

PRI-DANA Holding 1 ApS

Odinsvej 2 B, 8722 Hedensted

CVR-nr. 35 84 02 49

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2023

Dirigent:

.....
Hans Christian Holmelund

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PRI-DANA Holding 1 ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 14. november 2023

Direktion:

.....
Hans Christian Holmelund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PRI-DANA Holding 1 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for PRI-DANA Holding 1 ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, 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. april 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Uafhængighed

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

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme 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 regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Vejle, den 14. november 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lene Kamper Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne34456

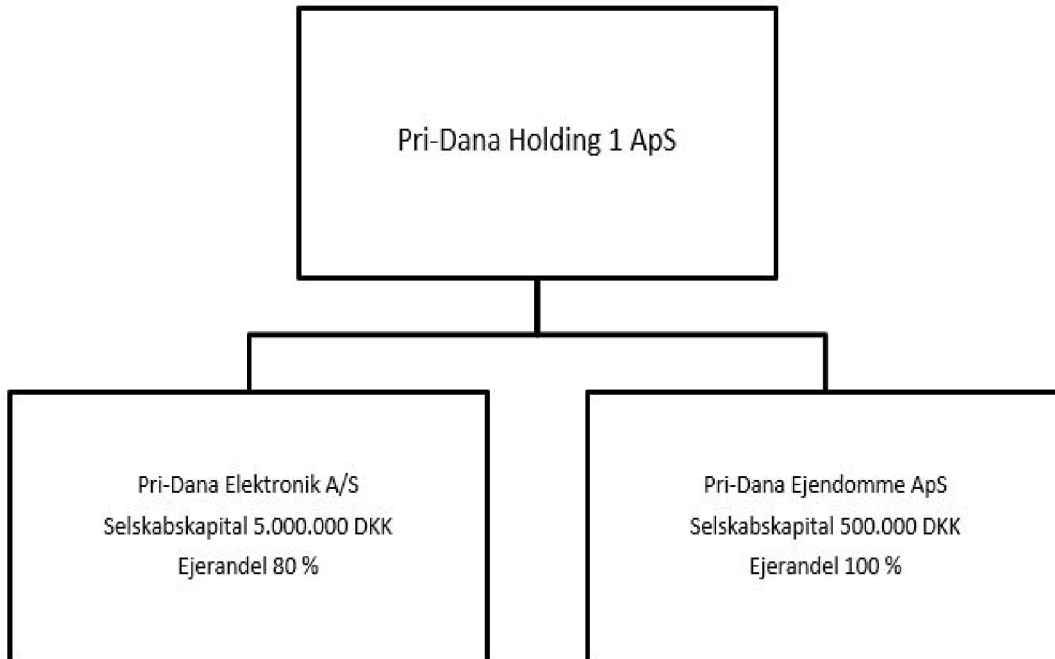
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	PRI-DANA Holding 1 ApS
Adresse, postnr., by	Odinsvej 2 B, 8722 Hedensted
CVR-nr.	35 84 02 49
Stiftet	28. april 2014
Hjemstedskommune	Hedensted
Direktion	Hans Christian Holmelund
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Resultat af primær drift	-65	-8.562	-7.247	-26.709	-46.843
Resultat af finansielle poster	-366	-252	59	331	48
Årets resultat	-2.179	-2.660	-367	7.532	-3.114
Balancesum					
Balancesum	81.863	87.195	85.653	88.722	104.834
Investeringer i materielle anlægsaktiver	752.125	0	-1.916	-40.841	-381
Egenkapital	62.647	64.941	67.715	68.082	59.351
Nøgletal					
Likviditetsgrad	387,6 %	380,7 %	559,0 %	427,8 %	203,6 %
Soliditetsgrad	76,2 %	73,3 %	77,0 %	74,4 %	56,6 %
Egenkapitalforrentning	-2,2 %	-2,9 %	-0,1 %	10,6 %	-4,1 %
Afkastningsgrad	0,0 %	0,0 %	0,0 %	9,0 %	-3,2 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	47	59	57	51	53

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens forretningsområde er produktion og markedsføring af gennempletterede, trykte og flerlags kredsløb, der afsættes såvel i Danmark som i udlandet, samt øvrige investeringer i værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning og måling

En del af koncernens maskinpark og bygning blev ramt af en brand ved årsskiftet til 2019. Forsikringserstatninger vedrørende brand, herunder driftstabserstatning, er endnu ikke endelig opgjort. Forsikringserstatninger er indregnet inkl. de resttilgodehavender, som forventes modtaget efter statusdagen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på 2.179 t.kr. mod et underskud på 2.660 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på 62.647 t.kr.

Koncernen forventede et forbedret resultat for 2022/23 i forhold til 2021/22. Det er lykket at forbedre resultatet, men ikke på tilfredsstillende niveau.

Koncernen har i indeværende regnskabsår ændret regnskabspraksis for indregning af omsætning fra indregning efter salgsmetoden til indregning efter produktionsmetoden. Samtidig er klassifikationen af varer under fremstilling og færdigvarer ændret til igangværende arbejder for fremmed regning, hvorfor årsregnskabet er korrigeret herfor.

Ændring i anvendt regnskabspraksis vedrørende klassifikation og måling af igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet i dette år, og har påvirket årets resultat før skat med 1.569 t.kr. og resultat efter skat med 1.224 t.kr. Aktiverne og egenkapitalen er tilsvarende påvirket med 1.224 t.kr.

Videnressourcer

Koncernens produktion bygger på komplekse produktionsmetoder, som kræver betydelig viden. Koncernen sørger til stadighed for at medarbejdernes viden er på højt niveau.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Ledelsen vurderer, at koncernen ikke er påvirket af særlige risici ud over de almindeligt forekommende risici i branchen.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen tilstræber at produktionen af print påvirker miljøet mindst muligt og har installeret de mest moderne miljøforanstaltninger.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen foretager løbende undersøgelser og forsøg med henblik på at forbedre produktionsmetoderne samt udvikle nye produktionsmetoder. Omkostningerne udgiftsføres i det enkelte regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Forsikringserstatninger vedrørende branden, herunder driftstabserstatning, er endnu ikke endelig opgjort. Forsikringserstatninger er indregnet inkl. de resttilgodehavender, som forventes modtaget efter statusdagen.

Bortset fra ovenstående er der ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens og koncernens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Koncernen forventer et forbedret resultat i det kommende regnskabsår i forhold til 2022/23. Koncernens overskud forventes at ligge i et niveau mellem 0-2 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	4.230.756	1.395.255	0	0
15	Distributionsomkostninger	-2.041.447	-2.187.173	0	0
15,3.	Administrationsomkostninger	-1.968.442	-2.338.463	-62.721	-58.533
	Resultat af primær drift	220.867	-3.130.381	-62.721	-58.533
	Andre driftsomkostninger	-2.593.931	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	-2.373.064	-3.130.381	-62.721	-58.533
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.767.260	-1.796.130
4	Finansielle indtægter	458.897	143.134	692.752	20.556
5	Finansielle omkostninger	-824.855	-394.647	-169.861	-105.640
	Resultat før skat	-2.739.022	-3.381.894	-1.307.090	-1.939.747
6	Skat af årets resultat	559.916	722.068	-101.238	31.612
	Årets resultat	-2.179.106	-2.659.826	-1.408.328	-1.908.135
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i PRI-DANA Holding 1 ApS	-1.408.328	-1.908.135		
	Minoritetsinteresser	-770.778	-751.691		
		-2.179.106	-2.659.826		

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	19.311.944	19.607.256	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	2.858.381	3.466.200	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	0	0
	Indretning af lejede lokaler	697.636	91.777	0	0
		<u>22.867.961</u>	<u>23.165.233</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	31.950.525	33.717.785
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>31.950.525</u>	<u>33.717.785</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>22.867.961</u>	<u>23.165.233</u>	<u>31.950.525</u>	<u>33.717.785</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	9.920.089	13.283.515	0	0
		<u>9.920.089</u>	<u>13.283.515</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.007.397	9.119.533	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.398.465	2.794.452	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	17.758.455	17.379.403
13	Udskudte skatteaktiver	0	0	0	26.788
	Tilgodehavende selskabsskat	82.000	41.000	82.000	41.000
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	0	10.703
9	Andre tilgodehavender	10.194.980	13.244.419	78.463	1.364
10	Periodeafgrænsningsposter	268.680	242.463	0	0
		<u>22.951.522</u>	<u>25.441.867</u>	<u>17.918.918</u>	<u>17.459.258</u>
11	Værdipapirer og kapitalandele	<u>22.249.231</u>	<u>2.811.868</u>	<u>12.626.144</u>	<u>399.688</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.874.195</u>	<u>22.492.374</u>	<u>17.702</u>	<u>12.390.799</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>58.995.037</u>	<u>64.029.624</u>	<u>30.562.764</u>	<u>30.249.745</u>
	AKTIVER I ALT	<u>81.862.998</u>	<u>87.194.857</u>	<u>62.513.289</u>	<u>63.967.530</u>

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		PASSIVER			
		Egenkapital			
12	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	7.928.484	9.695.744
	Overført resultat	61.271.039	62.797.167	53.342.555	53.101.423
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	115.555	117.800	115.555
		Anpartshavere i PRI-DANA Holding 1 ApS' andel af egenkapital			
	Minoritetsinteresser	62.388.839	63.912.722	62.388.839	63.912.722
		257.808	1.028.586	0	0
	Egenkapital i alt	62.646.647	64.941.308	62.388.839	63.912.722
	Hensatte forpligtelser				
13	Udskudt skat	2.427.603	2.987.520	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.427.603	2.987.520	0	0
	Gældsforpligtelser				
14	Langfristede gældsforpligtelser				
	Anden gæld	1.569.248	2.449.521	0	0
		1.569.248	2.449.521	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	89	250.665	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.455.858	6.045.464	50.000	54.808
	Gæld til kapitalinteresser Skyldig	8.208.091	5.492.500	0	0
	sambeskatningsbidrag	0	0	74.450	0
	Anden gæld	3.555.462	5.027.879	0	0
		15.219.500	16.816.508	124.450	54.808
	Gældsforpligtelser i alt	16.788.748	19.266.029	124.450	54.808
	PASSIVER I ALT	81.862.998	87.194.857	62.513.289	63.967.530

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 17 Sikkerhedsstillelser
- 18 Nærtstående parter
- 19 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
Note	kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. maj 2021	1.000.000	64.820.857	114.141	65.934.998	1.780.277	67.715.275
	Overført via resultatdisponering	0	-2.023.690	115.555	-1.908.135	-751.691	-2.659.826
	Udloddet udbytte	0	0	-114.141	-114.141	0	-114.141
	Egenkapital 1. maj 2022	1.000.000	62.797.167	115.555	63.912.722	1.028.586	64.941.308
	Overført via resultatdisponering	0	-1.526.128	117.800	-1.408.328	-770.778	-2.179.106
	Udloddet udbytte	0	0	-115.555	-115.555	0	-115.555
	Egenkapital 30. april 2023	1.000.000	61.271.039	117.800	62.388.839	257.808	62.646.647
		Modervirksomhed					
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt	
	Egenkapital 1. maj 2021	1.000.000	11.491.874	53.328.983	114.141	65.934.998	
19	Overført via resultatdisponering	0	-1.796.130	-227.560	115.555	-1.908.135	
	Udloddet udbytte	0	0	0	-114.141	-114.141	
	Egenkapital 1. maj 2022	1.000.000	9.695.744	53.101.423	115.555	63.912.722	
19	Overført via resultatdisponering	0	-1.767.260	241.132	117.800	-1.408.328	
	Udloddet udbytte	0	0	0	-115.555	-115.555	
	Egenkapital 30. april 2023	1.000.000	7.928.484	53.342.555	117.800	62.388.839	

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2022/23	2021/22
	Årets resultat	-2.179.106	-2.659.826
20	Reguleringer	613.756	245.351
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-1.565.350	-2.414.475
21	Ændring i driftskapital	952.474	-4.995.573
	Pengestrømme fra primær drift	-612.876	-7.410.048
	Renteindbetalinger m.v.	458.897	325.807
	Renteudbetalinger m.v.	-601.764	-328.963
	Modtaget/ Betalt selskabsskat	-41.000	619.954
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-796.743	-6.793.250
	Køb af materielle anlægsaktiver	-752.125	-1.307.745
	Salg af materielle anlægsaktiver	241.683	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-510.442	-1.307.745
	Betalt udbytte	-115.555	-114.141
	Ændring i gæld til kapitalinteressenter	2.492.500	5.492.500
	Udvikling i bankgæld	-250.576	-149.565
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.126.369	5.228.794
	Årets pengestrøm	819.184	-2.872.201
	Likvider 1. maj	25.304.242	28.176.444
22	Likvider 30. april	26.123.426	25.304.243

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PRI-DANA Holding 1 ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Koncernen har i indeværende regnskabsår valgt at ændre regnskabspraksis fra indregning af omsætning efter salgsmetoden til indregning efter produktionsmetoden idet produktionsmetoden vurderes at give et mere retvisende billede.

Igangværende arbejder for fremmed regning har fejlagtigt været klassificeret som varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer og handelsvarer. Samtidig med ændringen af klassifikation er der sket ændring af regnskabspraksis, således at igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Ændringen har påvirket årsregnskabet for indeværende år, hvor årets resultat før skat er påvirket positivt med 1.569.357 kr., mens resultatet er påvirket positivt med 1.224.098 kr. efter skat. Aktiverne og egenkapitalen er forøget med 1.224.098 kr.

Bortset fra ovenstående korrektion er årsregnskab aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

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

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

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

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

Koncernregnskabsudarbejdelse

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

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 % Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 % indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Valutaomregning

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

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.

Bruttofortjeneste

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger. Salgs- og markedsføringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når virksomheden opnår kontrol med salgs- eller markedsføringsproduktet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

Bygninger	50-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	7 år
IT	3 år

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

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

Grunde afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller kapitalinteresser anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acountofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen (Niveau 1 i dagsværdihierakiet).

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

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

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

Nøgletal

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

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$
Afkastningsgrad	$\frac{(\text{Bruttofortjeneste} - \text{andre driftsindtægter}) \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

2 Usikkerhed om indregning og måling

Koncern

Der henvises til beskrivelsen i ledelsesberetningen.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.049.397	944.245	0	0
	<u>1.049.397</u>	<u>944.245</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:				
Produktionsomkostninger	1.027.816	920.284	0	0
Administrationsomkostninger	21.581	23.961	0	0
	<u>1.049.397</u>	<u>944.245</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	521.892	0
Andre finansielle indtægter	458.897	143.134	170.860	20.556
	<u>458.897</u>	<u>143.134</u>	<u>692.752</u>	<u>20.556</u>
5 Finansielle omkostninger				
Dagsværdireguleringer af børsnoterede værdipapirer	73.891	87.975	132.056	22.226
Andre finansielle omkostninger	750.964	306.672	37.805	83.414
	<u>824.855</u>	<u>394.647</u>	<u>169.861</u>	<u>105.640</u>
6 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	26.788	0	101.238	0
Årets regulering af udskudt skat	-586.704	-722.052	0	-20.893
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-16	0	-16
Refusion i sambeskatning	0	0	0	-10.703
	<u>-559.916</u>	<u>-722.068</u>	<u>101.238</u>	<u>-31.612</u>

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern				
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. maj 2022	70.237.947	162.513.454	4.038.505	151.125	236.941.031
Tilgang i årets løb	0	124.685	0	627.440	752.125
Afgang i årets løb	0	-12.748.791	0	0	-12.748.791
Kostpris 30. april 2023	70.237.947	149.889.348	4.038.505	778.565	224.944.365
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	50.630.691	159.047.254	4.038.505	59.348	213.775.798
Årets afskrivninger	295.312	732.504	0	21.581	1.049.397
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-12.748.791	0	0	-12.748.791
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	50.926.003	147.030.967	4.038.505	80.929	202.076.404
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	19.311.944	2.858.381	0	697.636	22.867.961

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Moder-virksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. maj 2022	24.022.041
Kostpris 30. april 2023	24.022.041
Værdireguleringer 1. maj 2022	9.695.744
Andel af årets resultat	-1.767.260
Værdireguleringer 30. april 2023	7.928.484
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	31.950.525

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
PRI-DANA Elektronik A/S	Hedensted	80,00 %
PRI-DANA Ejendomme ApS	Hedensted	100,00 %

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
9 Andre tilgodehavender				
Tilgodehavende vedrørende brand	10.000.000	12.593.931	0	0
Andre tilgodehavender	194.980	650.488	78.463	1.364
	10.194.980	13.244.419	78.463	1.364

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af driftsomkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

11 Værdipapirer og kapitalandele

Koncern

Værdipapirer og kapitalandele indeholder noterede værdipapirer 22.249 t.kr. (dagsværdihierarkiniveau 1).

Modervirksomhed

Værdipapirer og kapitalandele indeholder noterede værdipapirer 12.626 t.kr. (dagsværdihierarkiniveau 1).

kr.	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
12 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anpartar, 1.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 1.000.000 kr. de seneste 5 år.

13 Udskudt skat

Udskudt skat 1. maj	2.987.520	3.709.572	-26.788	-5.895
Anvendt underskud fra tidligere år	26.788	0	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-586.705	-722.052	26.788	-20.893
Udskudt skat 30. april	<u>2.427.603</u>	<u>2.987.520</u>	<u>0</u>	<u>-26.788</u>

Udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	4.158.089	3.907.548	0	0
Varebeholdninger	0	117.826	0	0
Tilgodehavender	438.035	0	0	0
Skattemæssigt underskud	-2.168.521	-1.037.854	0	-26.788
	<u>2.427.603</u>	<u>2.987.520</u>	<u>0</u>	<u>-26.788</u>

14 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/4 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.569.248	0	1.569.248	1.163.000
	<u>1.569.248</u>	<u>0</u>	<u>1.569.248</u>	<u>1.163.000</u>

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
15 Personaleomkostninger				
Lønninger	15.852.456	20.460.810	0	0
Pensioner	1.707.186	969.797	0	0
Andre omkostninger til social sikring	999.046	695.629	0	0
	<u>18.558.688</u>	<u>22.126.236</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Personaleomkostninger indregnes således i koncern- og årsregnskabet:

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Produktionsomkostninger	16.295.585	19.838.942	0	0
Distributionsomkostninger	1.806.715	1.854.457	0	0
Administrations-omkostninger	456.388	432.837	0	0
	<u>18.558.688</u>	<u>22.126.236</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	47	59	0	0

Koncernen har ikke i regnskabsåret eller sammenligningsåret udbetalt vederlag til ledelsen.

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter fra og med indkomståret 2014 og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere i sambeskatningskredsen.

Virksomheden har afgivet støtteerklæring overfor Pri-Dana Elektronik A/S. Virksomheden har erklæret at støtte Pri-Dana Elektronik A/S med den nødvendige likviditet til at opfylde sine forpligtelser i takt med deres forfald i perioden frem til og med 13. november 2024.

17 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Der er givet sikkerhedsstillelser overfor Miljøstyrelsen i form af bankindestående, 141 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter er stillet pant i koncernens anlægsaktiver for en værdi af 12.600 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 19.312 t.kr. Gæld til kreditinstitutter udgør 0 kr.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

18 Nærtstående parter

Koncern

PRI-DANA Holding 1 ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/ Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Hans Christian Holmelund	Vejle	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

kr.	2022/23	2021/22
Modervirksomhed		
Renteindtægter hos tilknyttede virksomheder	521.892	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.758.455	17.379.403
Sambeskatningsbidrag	-74.450	10.703

Modervirksomhed

kr.	2022/23	2021/22
-----	---------	---------

19 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	117.800	115.555
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-1.767.260	-1.796.130
Overført resultat	241.132	-227.560
	<u>-1.408.328</u>	<u>-1.908.135</u>

Koncern

kr.	2022/23	2021/22
-----	---------	---------

20 Reguleringer

Af- og nedskrivninger	1.049.397	944.245
Avance/ tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-241.683	0
Finansielle indtægter	-458.897	-325.807
Finansielle omkostninger	824.855	328.963
Skat af årets resultat	26.788	0
Udskudt skat	-586.704	-722.052
Øvrige reguleringer	0	20.002
	<u>613.756</u>	<u>245.351</u>

21 Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	3.363.426	-5.086.801
Ændring i tilgodehavender	3.135.358	396.466
Ændring i leverandørgæld m.v.	-4.942.297	-305.238
Ændring i gangværende arbejder	-604.013	0
	<u>952.474</u>	<u>-4.995.573</u>

22 Likvider, ultimo

Likvide beholdninger ifølge balancen	3.874.195	22.492.374
Værdipapirer medtaget som likvider	22.249.231	2.811.868
	<u>26.123.426</u>	<u>25.304.242</u>

PENNEO

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

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

Hans Christian Holmelund

Client Signer

På vegne af: PRI-DANA Holding 1 ApS

Serienummer: 043c57e0-c169-4d22-8138-db9ccb3a144

IP: 128.76.xxx.xxx

2023-11-14 12:51:48 UTC



Hans Christian Holmelund

Client Signer

På vegne af: PRI-DANA Holding 1 ApS

Serienummer: 043c57e0-c169-4d22-8138-db9ccb3a144

IP: 128.76.xxx.xxx

2023-11-14 12:54:08 UTC



Lene Kamper Jørgensen

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: a9d5261d-77f4-4809-88ea-6fb68b791a2c

IP: 77.33.xxx.xxx

2023-11-14 12:57:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: E6FVE-5TQUB-P4CNP-16HIW-ZESHP-20D71

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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