



Skov-Poulsen Holding ApS

Rølkjær 12
6600 Vejen
CVR-nr. 36402393

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
27.04.2023

Pernille-Skov Poulsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2022	9
Koncernens balance pr. 31.12.2022	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skov-Poulsen Holding ApS

Rølkjær 12

6600 Vejen

CVR-nr.: 36402393

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Pernille Skov-Poulsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Skov-Poulsen 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. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 27.04.2023

Direktion

Pernille Skov-Poulsen

direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Skov-Poulsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Skov-Poulsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Kolding, den 27.04.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26771

Peter Kjærsgaard Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46587

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	81.647	69.536	80.404	78.790
Driftsresultat	2.323	8.591	15.711	8.739
Resultat af finansielle poster	(963)	(707)	(794)	(689)
Årets resultat	1.047	6.095	11.779	6.136
Årets resultat ekskl. minoriteter	1.298	7.304	14.146	7.393
Balancesum	40.761	42.192	48.946	40.505
Investeringer i materielle aktiver	4.223	2.891	5.570	4.413
Egenkapital	22.360	22.227	17.846	8.613
Egenkapital ekskl. minoriteter	18.931	18.250	13.478	6.077
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.847	(7.607)	17.341	4.320
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(1.190)	(1.174)	(3.671)	(4.237)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(2.458)	(3.810)	(1.268)	2.990
Nøgletal				
Soliditetsgrad (%)	46,44	43,25	27,54	15,00

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ekskl. minoriteter * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er murerarbejde i forbindelse med nybygning og renovering af alle former for byggeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 81.647 t.kr. mod 69.536 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.047 t.kr. mod 6.095 t.kr. sidste år.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Koncernens aktiviteter og regnskabsmæssige resultat har for året udviklet sig tilfredsstillende set ift. at det har været et turbulent år med stigende priser herunder inflation, usikkerhed i markedet og flaskehalse i leverandørleddet.

Forventet udvikling

Der forventes en fortsat høj aktivitet i 2023. På grund af den generelle usikkerhed forventes et resultat før skat i niveauet 1-4 mio. kr. ekskl. afkast af værdipapirer.

Videnressourcer

Selskabets vigtigste videnressource er medarbejderne, der har et indgående kendskab til murer-entreprisestyring fra ordreindgåelse til aflevering af det færdige byggeri.

Miljømæssige forhold

Selskabets primære påvirkning af miljøet sker via transport af mandskab og byggemateriel samt opvarmning og elforbrug i administrationen. Der arbejdes løbende med mulige reduktioner af selskabets påvirkning af miljøet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		81.647.287	69.535.514
Personaleomkostninger	2	(76.201.739)	(58.154.084)
Af- og nedskrivninger	3	(3.122.853)	(2.790.730)
Driftsresultat		2.322.695	8.590.700
Andre finansielle indtægter	4	50	81.911
Andre finansielle omkostninger	5	(962.878)	(788.990)
Resultat før skat		1.359.867	7.883.621
Skat af årets resultat	6	(312.997)	(1.789.121)
Årets resultat	7	1.046.870	6.094.500

Koncernens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		4.718.180	4.806.136
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.621.599	6.444.551
Materielle aktiver	8	12.339.779	11.250.687
Andre værdipapirer og kapitalandele		160.000	150.000
Finansielle aktiver	9	160.000	150.000
Anlægsaktiver		12.499.779	11.400.687
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.227.107	19.925.147
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	4.151.696	3.625.853
Andre tilgodehavender		246.986	3.769.442
Periodeafgrænsningsposter	11	488.045	521.403
Tilgodehavender		25.113.834	27.841.845
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.791.390	2.080.226
Værdipapirer og kapitalandele		1.791.390	2.080.226
Likvide beholdninger		1.356.035	868.900
Omsætningsaktiver		28.261.259	30.790.971
Aktiver		40.761.038	42.191.658

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		18.581.148	18.085.610
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	114.400
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		18.931.148	18.250.010
Egenkapital tilhørende minoritetsinteressers		3.428.663	3.977.331
Egenkapital		22.359.811	22.227.341
Udskudt skat	12	2.842.618	2.617.000
Andre hensatte forpligtelser	13	1.385.000	1.578.331
Hensatte forpligtelser		4.227.618	4.195.331
Leasingforpligtelser		3.132.901	1.812.123
Langfristede gældsforpligtelser	14	3.132.901	1.812.123
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	1.486.849	1.319.648
Deposita		6.000	6.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	1.157.940	1.968.016
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.774.601	2.855.343
Skyldig skat		89.460	1.901.121
Anden gæld		5.525.858	5.906.735
Kortfristede gældsforpligtelser		11.040.708	13.956.863
Gældsforpligtelser		14.173.609	15.768.986
Passiver		40.761.038	42.191.658
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	16		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Transaktioner med nærtstående parter	19		
Dattervirksomheder	20		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.
Egenkapital primo	50.000	18.085.610	114.400	18.250.010	3.977.331
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(114.400)	(114.400)	(800.000)
Årets resultat	0	495.538	300.000	795.538	251.332
Egenkapital ultimo	50.000	18.581.148	300.000	18.931.148	3.428.663
					I alt kr.
Egenkapital primo					22.227.341
Udbetalt ordinært udbytte					(914.400)
Årets resultat					1.046.870
Egenkapital ultimo					22.359.811

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsresultat		2.322.695	8.590.700
Af- og nedskrivninger		3.122.853	2.790.730
Ændringer i arbejdskapital	15	1.262.985	(15.464.002)
Pengestrømme vedrørende primær drift		6.708.533	(4.082.572)
Modtagne finansielle indtægter		50	81.911
Betalte finansielle omkostninger		(962.878)	(788.990)
Refunderet/(betalt) skat		(1.899.040)	(2.617.785)
Andre pengestrømme vedrørende drift		0	(199.320)
Pengestrømme vedrørende drift		3.846.665	(7.606.756)
Køb mv. af materielle aktiver		(1.378.925)	(1.371.240)
Salg af materielle aktiver		198.500	197.032
Køb af finansielle aktiver		(10.000)	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.190.425)	(1.174.208)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		2.656.240	(8.780.964)
Udbetalt udbytte		(114.400)	(113.000)
Udbetalt udbytte, minoriteter		(800.000)	(1.600.000)
Afdrag på leasingforpligtelser		(1.543.541)	(2.097.009)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(2.457.941)	(3.810.009)
Ændring i likvider		198.299	(12.590.973)
Likvider primo		2.949.126	15.540.099
Likvider ultimo		3.147.425	2.949.126
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.356.035	868.900
Værdipapirer		1.791.390	2.080.226
Likvider ultimo		3.147.425	2.949.126

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	64.961.714	50.306.855
Pensioner	7.817.669	6.294.410
Andre omkostninger til social sikring	1.404.110	1.101.547
Andre personaleomkostninger	2.018.246	451.272
	76.201.739	58.154.084
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	120	99

Med henvisning til årsregnskabslovens §98b er der ikke oplyst om de samlede ledelsesvederlag.

3 Af- og nedskrivninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	3.122.853	2.790.730
	3.122.853	2.790.730

4 Andre finansielle indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	50	140
Dagsværdireguleringer	0	80.232
Øvrige finansielle indtægter	0	1.539
	50	81.911

5 Andre finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	258.025	181.921
Dagsværdireguleringer	288.836	0
Øvrige finansielle omkostninger	416.017	607.069
	962.878	788.990

6 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	89.460	3.901.121
Ændring af udskudt skat	225.618	(2.112.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(2.081)	0
	312.997	1.789.121

7 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	300.000	114.400
Overført resultat	998.203	7.189.373
Minoritetsinteressers andel af resultatet	(251.333)	(1.209.273)
	1.046.870	6.094.500

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	5.434.844	20.406.884
Tilgange	0	4.222.781
Afgange	0	(906.103)
Kostpris ultimo	5.434.844	23.723.562
Af- og nedskrivninger primo	(628.708)	(13.962.333)
Årets afskrivninger	(87.956)	(3.034.897)
Tilbageførsel ved afgange	0	895.267
Af- og nedskrivninger ultimo	(716.664)	(16.101.963)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.718.180	7.621.599
Ikke-ejede aktiver	0	4.394.474

9 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	150.000
Tilgange	10.000
Kostpris ultimo	160.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	160.000

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2022	2021
	kr.	kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	99.000.230	79.540.588
Foretagne acontofaktureringer	(96.006.474)	(77.882.751)
Overført til forpligtelser	1.157.940	1.968.016
	4.151.696	3.625.853

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder primært forudbetalte omkostninger.

12 Udskudt skat

	2022	2021
	kr.	kr.
Materielle aktiver	1.081.024	840.000
Hensatte forpligtelser	(304.700)	(347.000)
Forpligtelser	(1.016.344)	(689.000)
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	3.082.638	2.813.000
Udskudt skat i alt	2.842.618	2.617.000

Bevægelser i året	2022	2021
	kr.	kr.
Primo	2.617.000	4.729.000
Indregnet i resultatopgørelsen	225.618	(2.112.000)
Ultimo	2.842.618	2.617.000

13 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser samt hensættelser til forventet tab på igangværende arbejder.

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Leasingforpligtelser	1.486.849	1.319.648	3.132.901
	1.486.849	1.319.648	3.132.901

15 Ændring i arbejdskapital

	2022	2021
	kr.	kr.
Ændring i tilgodehavender	1.917.935	(5.977.651)
Ændring i leverandørgæld mv.	(654.950)	(9.486.351)
	1.262.985	(15.464.002)

16 Dagsværdioplysninger

	Aktier
	kr.
Dagsværdi ultimo	1.791.390
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(288.836)

17 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022	2021
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	0	43.900

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på 220 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2022 udgør 464 t.kr.

Indgåede entreprisegarantier (AB92) udgør 45.731 t.kr. pr. 31.12.2022.

19 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

20 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel
			%
Murerfirmaet Axel Poulsen A/S	Vejen	A/S	80

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(21.900)	(24.965)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		3.200.000	6.400.000
Andre finansielle indtægter	1	43.079	80.232
Andre finansielle omkostninger	2	(290.144)	(25.608)
Resultat før skat		2.931.035	6.429.659
Skat af årets resultat	3	59.172	18.475
Årets resultat	4	2.990.207	6.448.134

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.935.000	6.935.000
Finansielle aktiver	5	6.935.000	6.935.000
Anlægsaktiver		6.935.000	6.935.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.243.079	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		148.632	1.919.596
Tilgodehavender		2.391.711	1.919.596
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.791.390	2.080.226
Værdipapirer og kapitalandele		1.791.390	2.080.226
Likvide beholdninger		1.132.853	251.986
Omsætningsaktiver		5.315.954	4.251.808
Aktiver		12.250.954	11.186.808

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		11.801.494	9.111.287
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	114.400
Egenkapital		12.151.494	9.275.687
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Skyldig skat		89.460	1.901.121
Kortfristede gældsforpligtelser		99.460	1.911.121
Gældsforpligtelser		99.460	1.911.121
Passiver		12.250.954	11.186.808
Personaleforhold	6		
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		
Transaktioner med nærtstående parter	9		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	9.111.287	114.400	9.275.687
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(114.400)	(114.400)
Årets resultat	0	2.690.207	300.000	2.990.207
Egenkapital ultimo	50.000	11.801.494	300.000	12.151.494

Modervirksomhedens noter

1 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	43.079	0
Dagsværdireguleringer	0	80.232
	43.079	80.232

2 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	728
Renteomkostninger i øvrigt	1.308	24.880
Dagsværdireguleringer	288.836	0
	290.144	25.608

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Refusion i sambeskatning	(59.172)	(18.475)
	(59.172)	(18.475)

4 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	300.000	114.400
Overført resultat	2.690.207	6.333.734
	2.990.207	6.448.134

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	6.935.000
Kostpris ultimo	6.935.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.935.000

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

6 Personaleforhold

Det gennemsnitlige antal ansatte i regnskabsåret er 0.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Pernille Skov-Poulsen, Vejen ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

9 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøve bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og grabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden)

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte kapitalinteresser.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

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

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre hensatte forpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko.