

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS

**C. F. Tietgens Vej 23
7000 Fredericia**

CVR-nr. 36 43 53 99

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 02/05 2023

Nikolai Sejr Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Koncernoversigt | 6 |
| Hoved- og nøgletal | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022 | 20 |
| Balance pr. 31. december 2022 | 21 |
| Egenkapitalopgørelse | 25 |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022 | 26 |
| Noter | 27 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS
C. F. Tietgens Vej 23
7000 Fredericia

CVR-nr.: 36 43 53 99
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 10. november 2014
Hjemsted: Fredericia

Direktion

Nikolai Sejr Sørensen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Nikolai Sejr Sørensen 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 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 2. maj 2023

Direktion

Nikolai Sejr Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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 moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 moderselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Horsens, den 2. maj 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

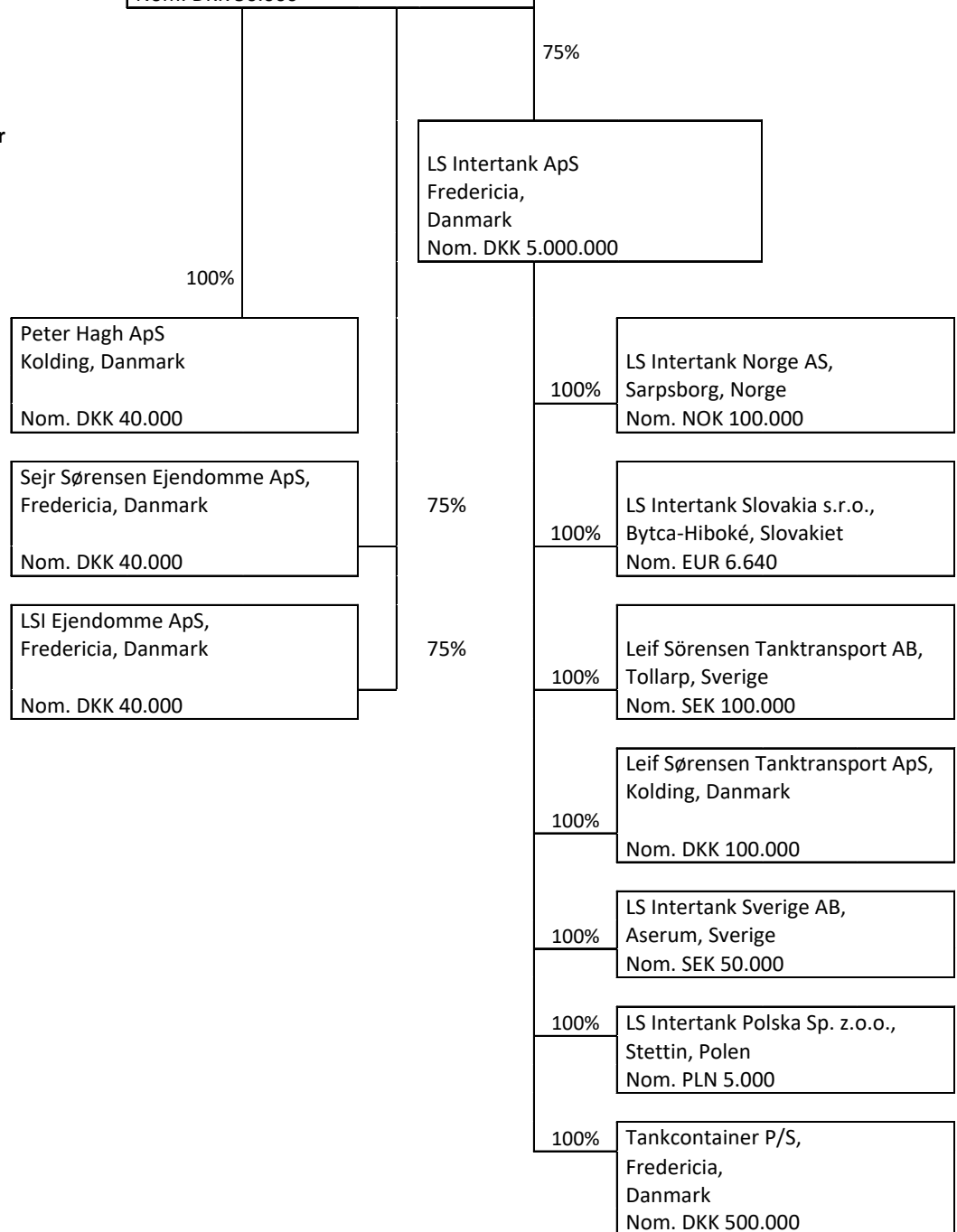
Michael Mortensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Koncernoversigt

Moderselskab

Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS
Fredericia, Danmark
Nom. DKK 50.000

Konsoliderede dattervirksomheder



Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | Koncern | | | | |
|---|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 150.434 | 130.291 | 94.418 | 83.518 | 40.651 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | 63.500 | 57.875 | 42.560 | 33.822 | 15.837 |
| Resultat af primær drift | 29.961 | 27.795 | 25.124 | 16.374 | 8.512 |
| Resultat af finansielle poster | (3.094) | (4.144) | (1.054) | (1.625) | 1.453 |
| Årets resultat | 20.319 | 18.224 | 18.700 | 11.451 | 8.247 |
| Balancesum | 255.935 | 237.668 | 196.289 | 165.101 | 146.997 |
| Egenkapital | 95.660 | 81.741 | 70.445 | 52.046 | 43.218 |
| - investeringsaktivitet | (50.646) | (21.374) | (35.538) | (27.493) | (24.907) |
| - heraf investering i materielle anlægsaktiver | (54.816) | (25.518) | (42.407) | (34.832) | (16.171) |
| Antal medarbejdere | 251 | 218 | 172 | 223 | 185 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 12,1 % | 12,8 % | 13,9 % | 10,5 % | 10,1 % |
| Soliditetsgrad | 37,4 % | 34,4 % | 35,9 % | 31,5 % | 29,4 % |
| Forrentning af egenkapital | 22,9 % | 23,9 % | 30,5 % | 24,0 % | 25,4 % |

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

Moderselskabets formål er at eje anparter og kapitalandele, samt hermed beslægtet virksomhed.

Koncernens aktiviteter omfatter transport af flydende gods i lighed med tidligere år samt investering og udlejning af fast ejendom.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens opfattelse er der ikke specielle usikkerheder forbundet med koncernens indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på t.kr. 15.237, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på t.kr. 95.660.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Forventning til 2023 er på niveau med 2022 for aktivitet og resultat.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Koncernens medarbejdere har gennem årene opbygget en solid viden indenfor vejtransport af flydende gods, som er en niche i transportbranchen. Koncernen arbejder målrettet på at bevare og udvikle de nødvendige videnressourcer, bl.a. ved mentorordninger.

Koncernen mener fortsat at kunne tiltrække, udvikle og fastholde kvalificerede medarbejdere.

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

Koncernens miljøpåvirkning har ledelsens opmærksomhed. Koncernen investerer langsigtet i lastbiler med nyeste EURO-norm, for derved at minimere koncernens miljøpåvirkning. Samtidig arbejdes der målrettet på at nedbringe tomkørsel, og optimering af lasteevne, fx. ved anvendelse af modulvogntog.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Den udmeldte forventning i årsrapporten for 2021 om fortsat positiv udvikling blev indfriet i form af stigende aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i t.kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Koncernen:

Leasingkontrakter indregnes under materielle anlægsaktiver og leasingforpligtelser. Dette medfører en ændring i materielle afskrivninger, renter og andre eksterne omkostninger samt materielle anlægsaktiver og leasingforpligtelser. For 2021 betyder det en forøgelse i afskrivninger af materielle anlægsaktiver på 12.811 t.kr., og en forøgelse af finansielle omkostninger på 1.059 t.kr., samt en reduktion i andre eksterne omkostninger på 13.870 t.kr. Materielle anlægsaktiver er forøget 16.334 t.kr., og leasingforpligtelser er forøget tilsvarende. For 2022 betyder det en forøgelse i afskrivninger af materielle anlægsaktiver på 13.524 t.kr., og en forøgelse af finansielle omkostninger på 1.118 t.kr., samt en reduktion i andre eksterne omkostninger på 14.642 t.kr. Materielle anlægsaktiver er forøget 12.462 t.kr., og leasingforpligtelser er forøget tilsvarende. Ændringen påvirker ikke resultat eller egenkapital.

Ændring af klassifikation

Koncernen:

Klassifikation af personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger, frem for at være præsenteret under personaleomkostninger. Sammenligningstallene er ændret tilsvarende. For 2021 betyder det en forøgelse af andre eksterne omkostninger på 1.138 t.kr. Der er sket en tilsvarende reduktion af personaleomkostningerne. Ændringen påvirker ikke resultatet eller egenkapital.

Moderselskabet:

Klassifikation af personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger, frem for at være præsenteret under personaleomkostninger. Sammenligningstallene er ændret tilsvarende. For 2021 betyder det en forøgelse af andre eksterne omkostninger på 682 t.kr., og for 2022 en ændring på 1.564 t.kr. Der er sket en tilsvarende reduktion af personaleomkostningerne. Ændringen påvirker ikke resultatet eller egenkapital.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i regnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i regnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor selskabet opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerede aktiver, forpligtelser og eventuelforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventuelforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelse efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til den pengestrømsfrembringende enhed, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentrationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser, tilhørende den udenlandske enhed, og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

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.

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.

Koncerninterne transaktioner

De koncerninterne transaktioner omfatter almindelig samhandel med serviceydelser mv.

De koncerninterne transaktioner er elimineret i koncernregnskabet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

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 transportydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

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

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3-7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Øvrige bygninger | 20-50 år | 0-50 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0-15 år | 0-30 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens og moder samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagesmetoden. 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 og kapitalinteresser måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

I koncernregnskabet måles kapitalinteresser efter indre værdis metode, og kapitalinteresser, der ikke er associeret virksomhed, måles til kostpris.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til andel af andelskapitalen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og kapitalinteresser 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens 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 anpartskapital 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.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

| | |
|----------------------------|---|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

| | Note | Koncern | | Morderselskab | |
|---|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
| Bruttofortjeneste | | 150.434 | 130.291 | (31) | (41) |
| Personaleomkostninger | 1 | (86.934) | (72.416) | 0 | 0 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 63.500 | 57.875 | (31) | (41) |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | (33.539) | (30.080) | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 29.961 | 27.795 | (31) | (41) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 15.390 | 13.865 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 0 | 8 | 0 | 8 |
| Finansielle indtægter | 2 | 1.194 | 658 | 4 | 20 |
| Finansielle omkostninger | 3 | (4.288) | (4.810) | (163) | (204) |
| Resultat før skat | | 26.867 | 23.651 | 15.200 | 13.648 |
| Skat af årets resultat | 4 | (6.548) | (5.427) | 37 | 50 |
| Årets resultat | | 20.319 | 18.224 | 15.237 | 13.698 |
| Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat | | (5.082) | (4.526) | | |
| | | 15.237 | 13.698 | | |
| Resultatdisponering | 5 | | | | |

Balance pr. 31. december 2022

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Aktiver | | | | | |
| Goodwill | | 0 | 38 | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 0 | 38 | 0 | 0 |
| Grunde og bygninger | 7 | 46.166 | 39.375 | 5.058 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 | 119.987 | 110.291 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | 7 | 3.150 | 3.150 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 169.303 | 152.816 | 5.058 | 0 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 8 | 0 | 0 | 68.092 | 60.861 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 9 | 0 | 54 | 0 | 54 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 10 | 1.860 | 1.443 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.860 | 1.497 | 68.092 | 60.915 |
| Anlægsaktiver i alt | | 171.163 | 154.351 | 73.150 | 60.915 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 2.706 | 1.271 | 0 | 0 |
| Varebeholdninger | | 2.706 | 1.271 | 0 | 0 |

Balance pr. 31. december 2022 (fortsat)

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
| Aktiver | | | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 11 | 50.807 | 51.795 | 0 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 34 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 1.339 | 1.339 |
| Andre tilgodehavender | | 8.449 | 6.423 | 0 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 12 | 0 | 1.342 | 0 | 0 |
| Selskabsskat | | 776 | 2.014 | 776 | 2.014 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 4.418 | 0 | 4.362 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.386 | 1.187 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender | | 66.836 | 62.795 | 6.477 | 3.353 |
| Likvide beholdninger | | 15.230 | 19.251 | 180 | 1.783 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 84.772 | 83.317 | 6.657 | 5.136 |
| Aktiver i alt | | 255.935 | 237.668 | 79.807 | 66.051 |

Balance pr. 31. december 2022

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
| Passiver | | | | | |
| Virksomhedskapital | | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 0 | 44.696 | 37.572 |
| Reserve for dagsværdiregulering af valutakursgevinster (Tab) | | 0 | (114) | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 67.925 | 58.517 | 23.230 | 20.832 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 5.000 | 3.000 | 5.000 | 3.000 |
| Minoritetsinteresser | | 22.685 | 20.288 | 0 | 0 |
| Egenkapital | | 95.660 | 81.741 | 72.976 | 61.454 |
| Hensættelse til udskudt skat | 12 | 10.266 | 10.939 | 0 | 0 |
| Andre hensættelser | | 0 | 99 | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 10.266 | 11.038 | 0 | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 7.980 | 8.521 | 0 | 0 |
| Leasingforpligtelser | | 65.471 | 56.074 | 0 | 0 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 10.715 | 10.303 | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 13 | 84.166 | 74.898 | 0 | 0 |

Balance pr. 31. december 2022 (fortsat)

| | Note | Koncern | | Morderselskab | |
|--|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
| Passiver | | | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 13 | 25.186 | 27.753 | 0 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 32 | 0 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 248 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 23.717 | 28.256 | 25 | 25 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 6.746 | 4.572 |
| Gæld til kapitalinteressere | | 0 | 1.140 | 0 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 3.003 | 0 | 47 | 0 |
| Selskabsskat | | 352 | 412 | 0 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 4.442 | 0 | 13 | 0 |
| Anden gæld | | 9.143 | 11.375 | 0 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 775 | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 65.843 | 69.991 | 6.831 | 4.597 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 150.009 | 144.889 | 6.831 | 4.597 |
| Passiver i alt | | 255.935 | 237.668 | 79.807 | 66.051 |
| Eventualforpligtelser | 14 | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 15 | | | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 16 | | | | |

Egenkapitalopgørelse

Koncern

| | Virk- somheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | Minoritets- interesser | I alt |
|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--|-----------------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50 | 58.403 | 3.000 | 20.288 | 81.741 |
| Valutakursregulering | 0 | (715) | 0 | (238) | (953) |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (3.000) | (2.500) | (5.500) |
| Overførsler, reserver | 0 | 0 | 0 | 53 | 53 |
| Årets resultat | 0 | 10.237 | 5.000 | 5.082 | 20.319 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 50 | 67.925 | 5.000 | 22.685 | 95.660 |

Moderselskab

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|---|---------------------------------------|--|------------------------------|--|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50 | 37.572 | 20.832 | 3.000 | 61.454 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (3.000) | (3.000) |
| Valutakursregulering udenlandske enheder | 0 | 0 | (715) | 0 | (715) |
| Årets resultat | 0 | 7.124 | 3.113 | 5.000 | 15.237 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 50 | 44.696 | 23.230 | 5.000 | 72.976 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022

| | Note | Koncern | |
|--|------|-----------------|-----------------|
| | | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
| Årets resultat | | 15.237 | 13.698 |
| Reguleringer | 17 | 48.263 | 28.549 |
| Ændring i driftskapital | 18 | (8.326) | (4.415) |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 55.174 | 37.832 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 1.193 | 342 |
| Renteudbetalinger og lignende | | (4.289) | (3.754) |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 52.078 | 34.420 |
| Betalt selskabsskat | | (5.084) | (5.383) |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 46.994 | 29.037 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | (54.816) | (25.518) |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 4.170 | 4.144 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | (50.646) | (21.374) |
| Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter | | (541) | (541) |
| Nedbringelse af leasingforpligtelser | | (17.918) | (12.555) |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 442 |
| Tilbagebetaling af gæld til kapitalinteresser | | (1.140) | 0 |
| Indgåelse af leasingforpligtelser | | 24.750 | 15.805 |
| Betalt udbytte | | (5.500) | (6.985) |
| Andre reguleringer | | (20) | 0 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | (369) | (3.834) |
| Ændring i likvider | | (4.021) | 3.829 |
| Likvider 1. januar 2022 | | 19.251 | 15.390 |
| Likvider 31. december 2022 | | 15.230 | 19.219 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 15.230 | 19.219 |
| Likvider 31. december 2022 | | 15.230 | 19.219 |

Noter til årsrapporten

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|---------------|---------------|--------------|----------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 76.228 | 66.038 | 0 | 0 |
| Pensioner | 3.439 | 1.185 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.267 | 4.055 | 0 | 0 |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 1.138 | 0 | 0 |
| | 86.934 | 72.416 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 232 | 218 | 0 | 0 |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Finansielle indtægter

| | | | | |
|---|--------------|------------|----------|-----------|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 0 | 20 |
| Andre finansielle indtægter | 1.194 | 658 | 4 | 0 |
| | 1.194 | 658 | 4 | 20 |

Noter til årsrapporten

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| 3 Finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 107 | 98 |
| Andre finansielle omkostninger | 4.288 | 4.810 | 56 | 106 |
| | 4.288 | 4.810 | 163 | 204 |
| 4 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | 5.483 | 4.511 | (42) | (50) |
| Årets udskudte skat | 1.065 | 916 | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 | 5 | 0 |
| | 6.548 | 5.427 | (37) | (50) |
| 5 Resultatdisponering | | | | |
| Foreslået udbytte | 5.000 | 3.000 | 5.000 | 3.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 | 7.124 | 6.374 |
| Overført resultat | 10.237 | 10.698 | 3.113 | 4.324 |
| | 15.237 | 13.698 | 15.237 | 13.698 |

Noter til årsrapporten

6 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

| | <u>Goodwill</u> |
|--|-----------------|
| Kostpris 1. januar 2022 | 1.727 |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>1.727</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 1.689 |
| Årets afskrivninger | <u>38</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>1.727</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>0</u> |

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

| | <u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u> | <u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u> | <u>Materielle an-</u> <u>lægsaktiver un-</u> <u>der udførelse</u> |
|---|--|--|---|
| Kostpris 1. januar 2022 | 45.110 | 208.255 | 3.150 |
| Valutakursregulering | (135) | (86) | 0 |
| Tilgang i årets løb | 8.170 | 46.647 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>(449)</u> | <u>(5.414)</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>52.696</u> | <u>249.402</u> | <u>3.150</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 5.735 | 97.964 | 0 |
| Valutakursregulering | 0 | (15) | 0 |
| Årets afskrivninger | 857 | 31.520 | 0 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | <u>(62)</u> | <u>(54)</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>6.530</u> | <u>129.415</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>46.166</u> | <u>119.987</u> | <u>3.150</u> |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | <u>0</u> | <u>93.070</u> | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

Moderselskab

| | Grunde og byg- ninger |
|--|----------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2022 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>5.058</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>5.058</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>5.058</u> |

Noter til årsrapporten

| | Moderselskab | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2022 | 2021 |
| | t.kr. | t.kr. |
| 8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 23.123 | 23.123 |
| Tilgang i årets løb | 273 | 0 |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>23.396</u> | <u>23.123</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2022 | 37.738 | 31.329 |
| Valutakursregulering | (714) | 44 |
| Årets resultat | 15.326 | 13.865 |
| Udbytte modtaget | (7.500) | (7.500) |
| Overførsler i årets løb | (166) | 0 |
| Afskrivning på goodwill | 12 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december 2022 | <u>44.696</u> | <u>37.738</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>68.092</u> | <u>60.861</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> |
|---------------------------------|-------------------------|------------------|
| Peter Hagh ApS | Kolding | 100 % |
| LS Intertank ApS | Fredericia | 75 % |
| LSI Ejendomme ApS | Fredericia | 75 % |
| Sejr Sørensen Ejendomme ApS | Fredericia | 75 % |
| LS Intertank Norge AS | Hafslund, Norge | 75 % |
| LS Intertank Slovakia s.r.o | Bytca-Hiboké, Slovakiet | 75 % |
| Leif Sørensen Tanktransport AB | Tollarp, Sverige | 75 % |
| LS Intertank Sverige AB | Aserum, Sverige | 75 % |
| LS Intertank Sp. z.p.p | Stettin, Polen | 75 % |
| Leif Sørensen Tanktransport ApS | Kolding | 75 % |
| Tankcontainer P/S | Fredericia | 75 % |

Noter til årsrapporten

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|----------|-----------|--------------|-----------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| 9 Kapitalandele i kapitalinteresser | | | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 220 | 220 | 220 | 220 |
| Afgang i årets løb | (220) | 0 | (220) | 0 |
| Kostpris 31. december 2022 | 0 | 220 | 0 | 220 |
| Værdireguleringer 1. januar 2022 | (166) | (174) | (166) | (174) |
| Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis | 166 | 0 | 166 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 8 | 0 | 8 |
| Værdireguleringer 31. december 2022 | 0 | (166) | 0 | (166) |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 0 | 54 | 0 | 54 |

Noter til årsrapporten

10 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

| | <u>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2022 | 64 |
| Kostpris 31. december 2022 | 64 |
| Opskrivninger 1. januar 2022 | 1.379 |
| Årets opskrivninger | 417 |
| Opskrivninger 31. december 2022 | 1.796 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 1.860 |

11 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Af det samlede udskudte skatteaktiv forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb

| | <u>Koncern</u> | | <u>Moderselskab</u> | |
|--|----------------|-------------|---------------------|-------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| | 0 | 1.342 | 0 | 0 |

Noter til årsrapporten

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|---------------|---------------|--------------|----------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| 12 Hensættelse til udskudt skat | | | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022 | 10.939 | 9.092 | 0 | 0 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 1.065 | 916 | 0 | 0 |
| Hensættelser til udskudt skat i forbindelse med valutakursregulering af udenlandske virksomheder | (1.738) | 931 | 0 | 0 |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022 | 10.266 | 10.939 | 0 | 0 |

13 Langfristede gældsforpligtelser

| Koncern | Gæld | Gæld | Afdrag | Restgæld |
|--------------------------------|----------------|-------------------|---------------|---------------|
| | 1. januar 2022 | 31. december 2022 | næste år | efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter | 9.069 | 7.980 | 546 | 5.805 |
| Leasingforpligtelser | 66.945 | 65.471 | 24.640 | 19.710 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 10.715 | 0 | 0 |
| | 76.014 | 84.166 | 25.186 | 25.515 |

Noter til årsrapporten

14 Eventualforpligtelser

Koncernen hæfter for sædvanligt professionelt ansvar over for sine kunder, i forhold til eksempelvis forurening af gods mv.

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

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 8.577, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 22.650.

Koncernen har udstedt skadesløsbrev (virksomhedspant i varedebitorer) for i alt t.kr. 1.000. Skadesløsbrevet er deponeret til sikkerhed for gæld ved pengeinstitut.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Nikolai Sejr Sørensen, Elkærholmparken 28, 6040 Egtved

Øvrige nærtstående parter

Koncernens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser samt selskabernes direktion og relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner

Koncernen har efter ledelsens vurdering ikke haft væsentlige transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Noter til årsrapporten

| | Koncern | |
|---|----------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| | t.kr. | t.kr. |
| 17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | (1.194) | (658) |
| Finansielle omkostninger | 4.288 | 3.752 |
| Af- og nedskrivninger | 33.539 | 15.442 |
| Valutakursregulering | 0 | 106 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 0 | (8) |
| Skat af årets resultat | 6.548 | 5.427 |
| Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat | 5.082 | 4.526 |
| Ændring i andre hensatte forpligtelser | 0 | (38) |
| | 48.263 | 28.549 |
| 18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | (1.435) | 459 |
| Ændring i tilgodehavender | (861) | (13.680) |
| Ændring i leverandører mv. | (5.931) | 8.806 |
| Ændring i hensatte forpligtelser | (99) | 0 |
| | (8.326) | (4.415) |