



H A Gruppen ApS

Bytoften 7
4000 Roskilde
CVR-nr. 37 07 92 78

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på koncernens og moderselskabets
ordinære generalforsamling den 30.
maj 2024

Husam Abu Mnejil
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hoved- og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| | |
| Koncern- og årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 15 |
| Balance 31. december | 16 |
| Egenkapitalopgørelse | 19 |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december | 20 |
| Noter | 22 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for H A Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. maj 2024

Direktion

Husam Abu Mneajil
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i H A Gruppen ApS

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Roskilde, den 30. maj 2024

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge
statsautoriseret revisor
mne35446

Selskabsoplysninger

Selskabet

H A Gruppen ApS
Bytoften 7
4000 Roskilde

CVR-nr.: 37 07 92 78

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 10. september 2015

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Husam Abu Mneajil, direktør

Revision

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Vindingevej 10
4000 Roskilde

Hoved- og nøgletal

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

| | Koncern | | | | |
|--|---------|--------|---------|--------|--------|
| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 3.926 | 2.211 | 3.326 | 6.855 | 3.509 |
| Resultat før finansielle poster | 2.851 | 804 | 2.524 | 3.876 | 1.606 |
| Resultat af finansielle poster | 29 | 4.154 | 1.852 | -573 | -473 |
| Årets resultat | 2.366 | 4.605 | 3.914 | 2.746 | 848 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 99.966 | 74.907 | 66.305 | 66.590 | 33.920 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | -28.122 | -4.370 | -20.294 | -8.696 | -4.308 |
| Egenkapital | 20.058 | 17.750 | 13.202 | 9.008 | 6.262 |
| Antal medarbejdere | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 3,3% | 1,1% | 3,8% | 7,7% | 5,2% |
| Soliditetsgrad | 20,1% | 23,7% | 19,9% | 13,5% | 18,5% |
| Likviditetsgrad | 38,4% | 150,6% | 135,9% | 84,4% | 76,5% |

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

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er at drive virksomhed indenfor køb, salg, udlejning, investering og administration af fast ejendom samt entreprisvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 2.366.385, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 20.057.853.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H A Gruppen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden H A Gruppen ApS - Moder og dattervirksomheder, hvori H A Gruppen ApS - Moder 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, aktiebesiddelser, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder 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 de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering 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.

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

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 5-50 år | 0-70 % |

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

Alle 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholds- mæssige 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 posi- tiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæs- sig 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

H A Gruppen ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

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.

Gældsforpligtelser

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|---|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2023 DKK | 2022 DKK | 2023 DKK | 2022 DKK |
| Bruttofortjeneste | | 3.926.117 | 2.211.406 | -236.527 | -30.536 |
| Personaleomkostninger | 1 | -583.681 | -849.911 | 0 | 0 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 3.342.436 | 1.361.495 | -236.527 | -30.536 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -491.645 | -557.338 | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.850.791 | 804.157 | -236.527 | -30.536 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 1.691.500 | 1.001.927 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 743.721 | 3.450.411 | 743.720 | 3.450.412 |
| Finansielle indtægter | 3 | 2.551.412 | 1.605.823 | 545.953 | 391.072 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -3.266.624 | -901.969 | -375.753 | -142.095 |
| Resultat før skat | | 2.879.300 | 4.958.422 | 2.368.893 | 4.670.780 |
| Skat af årets resultat | 5 | -512.915 | -352.982 | -2.508 | -65.340 |
| Årets resultat | | 2.366.385 | 4.605.440 | 2.366.385 | 4.605.440 |
| Foreslået udbytte | | 0 | 58.900 | 0 | 58.900 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 0 | 3.647.766 | 5.318.496 |
| Overført resultat | | 2.366.385 | 4.546.540 | -1.281.381 | -771.956 |
| | | 2.366.385 | 4.605.440 | 2.366.385 | 4.605.440 |

Balance 31. december

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2023 DKK | 2022 DKK | 2023 DKK | 2022 DKK |
| Aktiver | | | | | |
| Grunde og bygninger | 6 | 61.002.994 | 44.381.693 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | 6 | 17.615.361 | 6.606.677 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 78.618.355 | 50.988.370 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 7 | 0 | 0 | 8.523.159 | 5.455.643 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 8 | 6.669.220 | 6.043.299 | 6.669.220 | 6.043.299 |
| Deposita | 9 | 575.844 | 75.844 | 500.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 7.245.064 | 6.119.143 | 15.692.379 | 11.498.942 |
| Anlægsaktiver i alt | | 85.863.419 | 57.107.513 | 15.692.379 | 11.498.942 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.197.875 | 2.092.500 | 0 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 1.650.000 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 14.671.849 | 4.774.707 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 64.118 | 11.776.204 | 0 | 9.037.576 |
| Andre tilgodehavender | | 470.548 | 476.853 | 0 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 0 | 268.757 | 114.660 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 10.625 | 18.125 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender | | 9.393.166 | 14.363.682 | 14.940.606 | 13.926.943 |
| Likvide beholdninger | | 4.709.488 | 3.435.431 | 24.390 | 3.934 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 14.102.654 | 17.799.113 | 14.964.996 | 13.930.877 |
| Aktiver i alt | | 99.966.073 | 74.906.626 | 30.657.375 | 25.429.819 |

Balance 31. december

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Passiver | | | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 0 | 13.725.058 | 10.077.292 |
| Overført resultat | | 20.007.853 | 17.641.468 | 6.282.795 | 7.564.176 |
| Foreslået udbytte for regnskabs-året | | 0 | 58.900 | 0 | 58.900 |
| Egenkapital | | 20.057.853 | 17.750.368 | 20.057.853 | 17.750.368 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 153.173 | 201.537 | 0 | 0 |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 698.538 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 153.173 | 201.537 | 698.538 | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 42.730.623 | 44.866.099 | 0 | 0 |
| Deposita | | 276.988 | 270.688 | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 43.007.611 | 45.136.787 | 0 | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 460.797 | 614.504 | 0 | 0 |
| Banker | | 23.350.428 | 4.100.226 | 0 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 12.459 | 0 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.273.661 | 819.477 | 20.000 | 20.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 2.970.686 | 2.386.914 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 2.279.426 | 10.000 | 1.957.837 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 4.608.688 | 4.385.719 | 4.539.075 | 4.318.692 |
| Selskabsskat | | 532.722 | 948.894 | 242.707 | 714.258 |

Balance 31. december (fortsat)

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2023 DKK | 2022 DKK | 2023 DKK | 2022 DKK |
| Passiver | | | | | |
| Anden gæld | | 487.755 | 697.614 | 170.679 | 239.587 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.500.000 | 0 | 0 | 0 |
| Deposita | | 241.500 | 241.500 | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 36.747.436 | 11.817.934 | 9.900.984 | 7.679.451 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 79.755.047 | 56.954.721 | 9.900.984 | 7.679.451 |
| Passiver i alt | | 99.966.073 | 74.906.626 | 30.657.375 | 25.429.819 |
| Leje- og leasingforpligtelser | 10 | | | | |
| Eventualforpligtelser | 11 | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 12 | | | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 13 | | | | |

Egenkapitaloppgørelse

Koncern

| | Virk- somheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|----------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 17.641.468 | 58.900 | 17.750.368 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -58.900 | -58.900 |
| Årets resultat | 0 | 2.366.385 | 0 | 2.366.385 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 50.000 | 20.007.853 | 0 | 20.057.853 |

Moderselskab

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|--|----------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 10.077.292 | 7.564.176 | 58.900 | 17.750.368 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -58.900 | -58.900 |
| Årets resultat | 0 | 3.647.766 | -1.281.381 | 0 | 2.366.385 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 50.000 | 13.725.058 | 6.282.795 | 0 | 20.057.853 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Årets resultat | | 2.366.385 | 4.605.440 | 2.366.385 | 4.605.440 |
| Reguleringer | 14 | 976.052 | -3.243.945 | -2.602.912 | -4.635.976 |
| Ændring i driftskapital | 15 | 14.461.198 | 95.255 | -348.526 | 33.150 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 17.803.635 | 1.456.750 | -585.053 | 2.614 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 2.551.412 | 1.605.823 | 545.953 | 391.072 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -3.266.628 | -901.972 | -375.753 | -142.095 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 17.088.419 | 2.160.601 | -414.853 | 251.591 |
| Betalt selskabsskat | | -977.452 | -325.400 | -628.157 | -36.829 |
| Pengestrømme fra driftsaktiviteter | | 16.110.967 | 1.835.201 | -1.043.010 | 214.762 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -28.121.629 | -4.369.596 | 0 | 0 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver m.v. | | 0 | -22.835 | -45.670 | -22.835 |
| Modtaget udbytte fra associerede virksomheder | | 117.800 | 114.400 | 117.800 | 114.400 |
| Regulering af kapitalandele | | 0 | 0 | -631.808 | -1.269.558 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -28.003.829 | -4.278.031 | -559.678 | -1.177.993 |
| Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter | | -755.693 | 4.190.351 | 0 | 0 |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | -9.313.369 | -408.644 |
| Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder | | 13.981.512 | -1.584.637 | 10.995.413 | 1.433.009 |
| Betalt udbytte | | -58.900 | -57.200 | -58.900 | -57.200 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | 13.166.919 | 2.548.514 | 1.623.144 | 967.165 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december (fortsat)

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| | | 2023 DKK | 2022 DKK | 2023 DKK | 2022 DKK |
| Ændring i likvider | | 1.274.057 | 105.684 | 20.456 | 3.934 |
| Likvider 1. januar 2023 | | 3.435.431 | 3.329.747 | 3.934 | 0 |
| Likvider 31. december 2023 | | 4.709.488 | 3.435.431 | 24.390 | 3.934 |
| Likvider specificeres således: | | | | | |
| Likvide beholdninger | | 4.709.488 | 3.435.431 | 24.390 | 3.934 |
| Likvider 31. december 2023 | | 4.709.488 | 3.435.431 | 24.390 | 3.934 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 2023 DKK | 2022 DKK | 2023 DKK | 2022 DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 573.674 | 838.735 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.903 | 10.399 | 0 | 0 |
| Andre personaleomkostninger | 104 | 777 | 0 | 0 |
| | 583.681 | 849.911 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 2 | 2 | 0 | 0 |
| | | | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 491.645 | 557.338 | 0 | 0 |
| | 491.645 | 557.338 | 0 | 0 |
| | | | | |
| 3 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 490.829 | 100.296 |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 77.042 | 361.271 | 55.124 | 290.776 |
| Andre finansielle indtægter | 2.474.370 | 1.244.552 | 0 | 0 |
| | 2.551.412 | 1.605.823 | 545.953 | 391.072 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 DKK | 2022 DKK | 2023 DKK | 2022 DKK |
| 4 Finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 99.915 | 63.385 |
| Andre finansielle omkostninger | 3.266.624 | 901.837 | 275.838 | 78.710 |
| Valutakurstab | 0 | 132 | 0 | 0 |
| | 3.266.624 | 901.969 | 375.753 | 142.095 |
| 5 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | 561.279 | 414.636 | 2.508 | 65.340 |
| Årets udskudte skat | -48.364 | -61.654 | 0 | 0 |
| | 512.915 | 352.982 | 2.508 | 65.340 |

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

| | Grunde og bygninger | Materielle anlægsaktiver under udførelse |
|--|---------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2023 | 46.304.910 | 6.606.677 |
| Tilgang i årets løb | 17.112.945 | 11.008.684 |
| Kostpris 31. december 2023 | 63.417.855 | 17.615.361 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | 1.923.216 | 0 |
| Årets afskrivninger | 491.645 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | 2.414.861 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 61.002.994 | 17.615.361 |

Noter

| | Moderselskab | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | 2023 | 2022 |
| | DKK | DKK |
| 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 181.340 | 181.340 |
| Tilgang i årets løb | 45.670 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>227.010</u> | <u>181.340</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2023 | 5.274.303 | 3.406.219 |
| Årets resultat | 1.691.500 | 1.001.927 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 1.093.263 | 866.157 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | <u>237.083</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2023 | <u>8.296.149</u> | <u>5.274.303</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>8.523.159</u> | <u>5.455.643</u> |

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|------------------------------|----------|-----------|
| Ejendomsgruppen Roskilde ApS | Roskilde | 100% |
| Køgevej 60 ApS | Roskilde | 100% |
| Gyvelvej 55B ApS | Roskilde | 100% |
| Ros Entreprise ApS | Roskilde | 100% |
| Ishøj Bygade 25 ApS | Roskilde | 100% |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| 8 Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 1.240.311 | 1.217.476 | 1.240.311 | 1.217.476 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 22.835 | 0 | 22.835 |
| Kostpris 31. december 2023 | 1.240.311 | 1.240.311 | 1.240.311 | 1.240.311 |
| Værdireguleringer 1. januar 2023 | 4.802.988 | 1.466.977 | 4.802.988 | 1.466.977 |
| Årets resultat | 743.721 | 3.450.411 | 743.721 | 3.450.411 |
| Udbytte modtaget | -117.800 | -114.400 | -117.800 | -114.400 |
| Værdireguleringer 31. december 2023 | 5.428.909 | 4.802.988 | 5.428.909 | 4.802.988 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 6.669.220 | 6.043.299 | 6.669.220 | 6.043.299 |

Koncern

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|--------------------|----------|-----------|
| Bilgruppen ApS | Roskilde | 50% |
| BG Car Trading ApS | Roskilde | 50% |

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

| | <u>Deposita</u> |
|--|------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2023 | 75.844 |
| Tilgang i årets løb | <u>500.000</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>575.844</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>575.844</u></u> |

Moderselskab

| | <u>Deposita</u> |
|--|------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2023 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>500.000</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>500.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>500.000</u></u> |

10 Leje- og leasingforpligtelser

| | <u>Koncern</u> | | <u>Moderselskab</u> | |
|--|----------------|---------------|---------------------|-------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Samlede leasingforpligtelser med restløbetid på 17 måneder (Moderselskab: 2 måneder) | <u>81.578</u> | <u>77.285</u> | <u>36.273</u> | <u>0</u> |

Noter

11 Eventualforpligtelser

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

Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 290.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med koncernens bankforbindelse, er der tinglyst ejerpantebrev på t.kr. 49.024 med sikkerhed i koncernens ejendomme.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor selskabets bankforbindelse for bankengagementer med koncernvirksomheder og andre tilknyttede virksomheder.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Husam Abu Mneajil, Køgevej 60, 1. tv, 4000 Roskilde

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabsloven § 98c, stk. 7. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 DKK | 2022 DKK | 2023 DKK | 2022 DKK |
| 14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | | | |
| Finansielle indtægter | -2.551.412 | -1.605.823 | -545.953 | -391.072 |
| Finansielle omkostninger | 3.266.624 | 901.969 | 375.753 | 142.095 |
| Af- og nedskrivninger | 491.645 | 557.338 | 0 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | -1.691.500 | -1.001.927 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -743.720 | -3.450.411 | -743.720 | -3.450.412 |
| Skat af årets resultat | 512.915 | 352.982 | 2.508 | 65.340 |
| | 976.052 | -3.243.945 | -2.602.912 | -4.635.976 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| 15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | | | |
| Ændring i tilgodehavender | -7.241.571 | -2.059.011 | -500.000 | 500.000 |
| Ændring i leverandører mv. | 21.702.769 | 2.154.266 | 151.474 | -466.850 |
| | 14.461.198 | 95.255 | -348.526 | 33.150 |