



Ny Valby Udvikling A/S

Torveporten 41
2500 Valby
CVR-nr. 37438979

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.04.2021

Christian Jørgensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020	9
Balance pr. 31.12.2020	10
Egenkapitalopgørelse for 2020	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ny Valby Udvikling A/S

Torveporten 41

2500 Valby

CVR-nr.: 37438979

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Michael Vinther, formand

Hans-Bo Hyldig

Anders Kæmgaard Bidstrup

Jørgen Bidstrup

Stig Riebeling Nørnberg

Direktion

Hans-Bo Hyldig, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Ny Valby Udvikling A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 20.04.2021

Direktion

Hans-Bo Hyldig
direktør

Bestyrelse

Michael Vinther
formand

Hans-Bo Hyldig

Anders Kæmsgaard Bidstrup

Jørgen Bidstrup

Stig Riebeling Nørnberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Ny Valby Udvikling A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ny Valby Udvikling A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20.04.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Tim Kjær-Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23295

René Carøe Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	161.505	36.135	326.802	313.145	108.294
Bruttoresultat	(24.811)	(16.754)	(8.346)	5.492	4.033
Driftsresultat	(26.668)	(20.266)	(11.827)	366	3.046
Resultat af finansielle poster	409	(4.621)	(3.351)	(6.343)	(3)
Årets resultat	238.187	337.036	209.784	52.161	2.205
Balancesum	1.068.944	1.224.286	1.082.534	760.678	644.882
Investeringer i materielle aktiver	2.949	234	183	920	14.730
Egenkapital	639.878	651.691	314.656	104.871	52.706
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	36,88	69,75	100,01	66,20	4,19
Soliditetsgrad (%)	59,86	53,23	29,07	13,79	8,17

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

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ejendomsudvikling samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 238.187 t.kr. og anses for værende tilfredsstillende.

Årets resultat kan især henføres til fortjeneste ved salg af boligprojekter i dattervirksomheder.

COVID-19 pandemien har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på selskabets finansielle stilling og udvikling.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling.

Forventet udvikling

Selskabet forventer ikke i de kommende år at overdrage flere projektaktiviteter til dattervirksomheder.

Særlige risici

Selskabet er særligt disponeret overfor den generelle økonomiske udvikling, herunder udviklingen på ejendomsmarkedet. Ledelsen overvåger løbende disse forhold, og vurderer ikke dette giver anledning til yderligere bemærkninger.

Redegørelse for samfundsansvar

Der henvises til redegørelse for samfundsansvar, som er medtaget i koncernregnskabet for moderselskabet Ny Valby Holding A/S.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Ny Valby Udvikling ønsker at opnå og fastholde en ligelig kønsfordeling i det øverste ledelsesorgan, men det skal ske ved naturlig og relevant udvikling. Med det nuværende bestyrelsesantal på 5 personer, er der således et måltal om minimum 2 medlemmer fra det underrepræsenterede køn i 2021. Det har ikke været relevant at foretage udskiftninger i bestyrelsen i 2020, og bestyrelsen er primært sammensat af personer fra ejerkredsen. I det omfang der ikke er opnået en ligelig kønsfordeling i FB Gruppens bestyrelse inden udgangen af 2021, vil det blive revurderet om bestyrelsen i selskabet skal udvides eller sammensættes ud fra andre kriterier, end der gælder i dag.

Ny Valby Udvikling har ingen ansatte og har derfor ikke udarbejdet særskilte politikker for det underrepræsenterede køn i den øvrige ledelse.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning	2	161.504.939	36.135.457
Vareforbrug		(176.172.591)	(41.274.486)
Andre eksterne omkostninger		(10.142.932)	(11.615.129)
Bruttoresultat		(24.810.584)	(16.754.158)
Personaleomkostninger	3	(75.016)	(563.715)
Af- og nedskrivninger		(1.782.419)	(2.947.928)
Driftsresultat		(26.668.019)	(20.265.801)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		272.858.061	345.224.178
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(53.217)	0
Andre finansielle indtægter	4	7.408.182	2.809.911
Andre finansielle omkostninger	5	(6.998.856)	(7.431.064)
Resultat før skat		246.546.151	320.337.224
Skat af årets resultat	6	(8.359.380)	16.698.435
Årets resultat	7	238.186.771	337.035.659

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		1.292.316	200.790
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.381.592	4.570.525
Materielle aktiver	8	4.673.908	4.771.315
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		475.587.135	498.732.548
Kapitalandele i associerede virksomheder		152.051.783	0
Finansielle aktiver	9	627.638.918	498.732.548
Anlægsaktiver		632.312.826	503.503.863
Varer under fremstilling		0	119.171.206
Varebeholdninger		0	119.171.206
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.139.477	93.820.681
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		319.971.240	334.538.013
Andre tilgodehavender		6.937.622	604.584
Tilgodehavende skat		0	11.392.184
Periodeafgrænsningsposter	10	2.833.495	186.862
Tilgodehavender		423.881.834	440.542.324
Likvide beholdninger		12.749.064	161.068.886
Omsætningsaktiver		436.630.898	720.782.416
Aktiver		1.068.943.724	1.224.286.279

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		5.000.000	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		310.719.009	431.303.358
Overført overskud eller underskud		324.158.939	215.387.819
Egenkapital		639.877.948	651.691.177
Udskudt skat	11	666.431	4.921.582
Andre hensatte forpligtelser	12	60.000.000	30.000.000
Hensatte forpligtelser		60.666.431	34.921.582
Leasingforpligtelser		0	1.848.795
Langfristede gældsforpligtelser	13	0	1.848.795
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	13	1.848.175	84.256.004
Deposita		1.424.189	1.424.189
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	8.931.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.759.594	34.139.418
Gæld til tilknyttede virksomheder		354.974.037	397.396.213
Skyldig skat		8.393.350	0
Anden gæld		0	9.677.721
Kortfristede gældsforpligtelser		368.399.345	535.824.725
Gældsforpligtelser		368.399.345	537.673.520
Passiver		1.068.943.724	1.224.286.279
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Transaktioner med nærtstående parter	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.000.000	431.303.358	215.387.819	0	651.691.177
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(250.000.000)	(250.000.000)
Værdireguleringer	0	(17.864.134)	17.864.134	0	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(359.000.000)	359.000.000	0	0
Årets resultat	0	256.279.785	(268.093.014)	250.000.000	238.186.771
Egenkapital ultimo	5.000.000	310.719.009	324.158.939	0	639.877.948

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Nettoomsætning

Selskabets omsætning består udelukkende af udvikling af ejendomme til videre salg eller for fremmed regning. Al omsætning vedrører byggerier i Danmark.

3 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	75.000	519.476
Andre omkostninger til social sikring	16	4.303
Andre personaleomkostninger	0	39.936
	75.016	563.715
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	1

4 Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.879.756	2.809.911
Renteindtægter i øvrigt	528.426	0
	7.408.182	2.809.911

5 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.245.710	7.028.821
Renteomkostninger i øvrigt	753.146	402.243
	6.998.856	7.431.064

6 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	8.487.284	0
Ændring af udskudt skat	(1.212.622)	(6.086.718)
Regulering vedrørende tidligere år	1.084.718	(38.344)
Refusion i sambeskatning	0	(10.573.373)
	8.359.380	(16.698.435)

7 Forslag til resultatdisponering

	2020 kr.	2019 kr.
Ekstraordinært udbytte udloppet i regnskabsåret	250.000.000	0
Overført resultat	(11.813.229)	337.035.659
	238.186.771	337.035.659

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	4.990.099	8.394.216
Tilgange	2.949.262	0
Afgange	(1.264.251)	0
Kostpris ultimo	6.675.110	8.394.216
Af- og nedskrivninger primo	(4.789.309)	(3.823.691)
Årets afskrivninger	(640.706)	(1.188.933)
Tilbageførsel ved afgange	47.221	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.382.794)	(5.012.624)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.292.316	3.381.592

9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	67.429.190	0
Tilgange	93.055.173	152.105.000
Afgange	(1.005.479)	0
Kostpris ultimo	159.478.884	152.105.000
Opskrivninger primo	431.303.358	0
Andel af årets resultat	261.261.552	0
Regulering af interne avancer	(19.125.200)	0
Udbytte	(359.000.000)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	1.668.310	0
Tilbageførsel ved afgange	231	0
Opskrivninger ultimo	316.108.251	0
Andel af årets resultat	0	(53.217)
Nedskrivninger ultimo	0	(53.217)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	475.587.135	152.051.783

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Ny Valby Byggemodning Komplementar ApS	København	ApS	100,0
Ny Valby Byggemodning P/S	København	P/S	100,0
NVU 1 ApS	København	ApS	100,0
NVU 2 ApS	København	ApS	100,0
NVU 3 ApS	København	ApS	100,0
NVU 4 ApS	København	ApS	100,0
NVU 5 ApS	København	ApS	100,0
NVU 6 ApS	København	ApS	100,0
NVU 7 ApS	København	ApS	100,0
NVU 8E ApS	København	ApS	100,0
NVU 9 ApS	København	ApS	100,0
NVU 9E ApS	København	ApS	100,0
NVU 9T ApS	København	ApS	100,0
NVU 10 ApS	København	ApS	100,0
NVU 11 ApS	København	ApS	100,0
NVU 12E ApS	København	ApS	100,0
NVU 13A ApS	København	ApS	100,0
NVU 13B ApS	København	ApS	100,0
NVU 13C ApS	København	ApS	100,0
NVU 14 ApS	København	ApS	100,0
NVU 14D ApS	København	ApS	100,0
NVU 15 ApS	København	ApS	100,0
NVU 16E ApS	København	ApS	100,0
NVU 17 ApS	København	ApS	100,0
NVU 18 ApS	København	ApS	100,0
NVU 19 ApS	København	ApS	100,0
NVU 20 ApS	København	ApS	100,0
NVU 21 ApS	København	ApS	100,0
NVU 22 ApS	København	ApS	100,0
NVU 23E ApS	København	ApS	100,0

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Frugtmarkedet 11 Holding ApS	København	ApS	50

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger.

11 Udskudt skat

	2020	2019
	kr.	kr.
Materielle aktiver	(1.174.724)	(1.113.235)
Finansielle aktiver	15.041.155	7.070.909
Varebeholdninger	0	5.563.908
Hensatte forpligtelser	(13.200.000)	(6.600.000)
Udskudt skat i alt	666.431	4.921.582

	2020	2019
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	4.921.582	9.293.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(1.212.622)	(6.086.718)
Indregnet i salgssum for afhændet kapitalandele	(391.956)	1.715.300
Udskat skat af renter overdraget til datterselskaber	(2.650.573)	0
Ultimo	666.431	4.921.582

12 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører garantiforpligtelser samt hensættelser til projekter og færdiggørelser.

13 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden	Forfald inden
	for 12	for 12
	måneder	måneder
	2020	2019
	kr.	kr.
Leasingforpligtelser	1.848.175	1.116.367
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	83.139.637
	1.848.175	84.256.004

Der er ikke gæld over 5 års forfald.

14 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ACC 2021 Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af selskabets samlede likvide midler indestår 4.782 t.kr. på deponeringskonti.

Af selskabets samlede tilgodehavender fra salg indestår 25.000 t.kr. på deponeringskonti.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt er der givet pant i anlægsaktiver.

Selskabet har overfor 3. mand afgivet selvskyldnerkaution vedrørende koncernselskabers entreprisetrakter vedrørende opførelse af ejendomme.

Selskabet har overfor 3. mand stillet arbejdsgaranti for 10.271 t.kr.

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for ethvert regreskrav mod datterselskabers aktuelt tegnet byggeskadeforsikring.

16 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Ny Valby Holding A/S (moderselskab)

FB Gruppen A/S (moders moderselskab)

ACC 2021 Holding ApS (ultimative moderselskab)

17 Transaktioner med nærtstående parter

	Moder- virksomhed kr.	Datter- virksomheder kr.	Associerede virksomheder kr.	Andre nærtstående parter kr.
Nettoomsætning	0	140.424.682	17.140.000	2.445.997
Vareforbrug	0	0	7.830.000	14.616.347
Andre omkostninger	418.901	0	0	0
Finansielle indtægter	15.182	6.864.573	0	0
Finansielle omkostninger	545.268	5.700.442	0	0
Tilgodehavender	0	320.146.172	0	0
Forpligtelser	125.332.814	226.639.249	0	0

18 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
HACC Holding ApS, København Danmark, CVR-nr.: 36 40 57 32

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Ny Valby Holding A/S, København Danmark, CVR-nr.: 37 43 88 04

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 2, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med dets danske ultimative moderselskab ACC 2021 Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	2-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, finansieringsomkostninger, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, returvarer, tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Leasingforpligtelser

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86 stk. 4 har selskabets ledelse valgt ikke at udarbejde særskilt pengestrømsopgørelse for selskabet, da denne indgår i koncernregnskabet for FB Gruppen A/S.