

Familie Holding af 1.5.2016 ApS
Viborggade 50, 3., 2100 København

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 37 64 95 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2023.

Ulrick Bjerregaard Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 18 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 19 Pengestrømsopgørelse
- 20 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Familie Holding af 1.5.2016 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. december 2023

Direktion

Bo Bjerregaard Nielsen

Bestyrelse

Ulrick Bjerregaard Nielsen

Hans-Henrik Saaby Schmidt

Bo Bjerregaard Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Familie Holding af 1.5.2016 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Familie Holding af 1.5.2016 ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet 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.

København, den 19. december 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | Familie Holding af 1.5.2016 ApS Viborggade 50, 3. 2100 København |
| | CVR-nr.: 37 64 95 11 |
| | Stiftet: 26. april 2016 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår |
| Bestyrelse | Ulrick Bjerregaard Nielsen Hans-Henrik Saaby Schmidt Bo Bjerregaard Nielsen |
| Direktion | Bo Bjerregaard Nielsen |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø |
| Dattervirksomheder | A/S Metalcentret, Glostrup MAMC Administration ApS, København |

Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2022/23 t.kr. | 2021/22 t.kr. |
|--|------------------|------------------|
| Resultatopgørelse: | | |
| Bruttofortjeneste | 17.617 | 23.168 |
| Resultat af primær drift | 7.514 | 12.828 |
| Finansielle poster, netto | -1.415 | -631 |
| Årets resultat | 4.730 | 9.492 |
| Balance: | | |
| Balancesum | 70.936 | 68.006 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 1.360 | 158 |
| Egenkapital | 30.353 | 26.264 |
| Pengestrømme: | | |
| Driftsaktivitet | -6.035 | 1.340 |
| Investeringsaktivitet | -1.360 | 113 |
| Finansieringsaktivitet | 7.275 | -2.166 |
| Pengestrømme i alt | -119 | -713 |
| Medarbejdere: | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 19 | 19 |
| Nøgletal i %: | | |
| Likviditetsgrad | 444,0 | 293,8 |
| Soliditetsgrad | 41,6 | 36,4 |
| Egenkapitalforrentning | 17,0 | 73,5 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Familie Holding af 1.5.2016 ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg af metalhalvfabrikata fra eget lager.

Usædvanlige forhold

Det er ledelsens vurdering, at regnskabsåret ikke er påvirket af usædvanlige forhold ud over de geopolitiske forhold på globalt plan.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Det er ledelsens vurdering, at der ikke er væsentlig usikkerhed i forbindelse med indregning og måling i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Moderselskabes resultat efter skat udgør 4.777 t.kr. mod 9.104 t.kr. sidste år.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 17.617 t.kr. mod 23.168 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.730 t.kr. mod 9.492 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

I løbet af regnskabsåret 2022/23 har metalpriserne været ustabile. Selvom der har været perioder med prisstigninger, har den generelle tendens været nedadgående. Dette fald kan tilskrives en række faktorer, herunder blandt andet geopolitiske konflikter. Det er værd at bemærke, at dette prisfald har kontrasteret med den bemærkelsesværdige vækst, som metalmarkederne oplevede i kølvandet på COVID-19-pandemien.

Koncernens likvider er i 2022/23 faldet med 328 t.kr., nemlig fra 984 t.kr. til 656 t.kr.

Videnressourcer

Det er afgørende, at koncernen kan rekruttere og fastholde kompetente medarbejdere. Der har i årets løb ikke været behov for rekruttering af nye medarbejdere.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår er forventningerne, at metalpriserne vil fortsætte med at falde, dog ikke i en faretruende grad. Ledelsen forventer, at aktiviteten vil være på samme niveau som i 2022/23, mens resultatet vil afhænge af udviklingen af metalpriserne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Familie Holding af 1.5.2016 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Familie Holding af 1.5.2016 ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Familie Holding af 1.5.2016 ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

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

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

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor 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:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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 tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Familie Holding af 1.5.2016 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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | Koncern | | Moderselskab | | |
|------|--|------------------|----------------|------------------|--------------|
| | 2022/23 | 2021/22 | 2022/23 | 2021/22 | |
| | 17.617.094 | 23.168 | -17.664 | -15 | |
| | Bruttofortjeneste | | | | |
| 1 | Personaleomkostninger | -9.674.395 | -9.897 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -429.098 | -443 | 0 | 0 |
| | Driftsresultat | 7.513.601 | 12.828 | -17.664 | -15 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 5.057.562 | 9.265 |
| | Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 123.167 | 66 |
| | Andre finansielle indtægter | 8.792 | 0 | 256 | 0 |
| 2 | Øvrige finansielle omkostninger | -1.423.939 | -631 | -466.102 | -257 |
| | Resultat før skat | 6.098.454 | 12.197 | 4.697.219 | 9.059 |
| 3 | Skat af årets resultat | -1.368.840 | -2.705 | 79.332 | 45 |
| | Ordinært resultat efter skat | 4.729.614 | 9.492 | 4.776.551 | 9.104 |
| 4 | Årets resultat | 4.729.614 | 9.492 | 4.776.551 | 9.104 |
| | Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| | Anpartshavere i Familie Holding af 1.5.2016 ApS | 4.627.231 | 9.103 | | |
| | Minoritetsinteresser | 102.383 | 389 | | |
| | | 4.729.614 | 9.492 | | |

Balance 30. juni

| Aktiver | | Koncern | | Moderselskab | |
|--------------------------|--|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Note | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.562.801 | 1.632 | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.562.801</u> | <u>1.632</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 6 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 37.048.832 | 33.511 |
| 7 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 2.800.000 | 2.500 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>39.848.832</u> | <u>36.011</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.562.801</u> | <u>1.632</u> | <u>39.848.832</u> | <u>36.011</u> |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 52.220.695 | 43.801 | 0 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>52.220.695</u> | <u>43.801</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 15.402.544 | 21.589 | 0 | 0 |
| 8 | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 1.171.599 | 721 |
| | Andre tilgodehavender | 18.637 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Periodeafgrænsningsposter | 74.736 | 0 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>15.495.917</u> | <u>21.589</u> | <u>1.171.599</u> | <u>721</u> |
| | Likvide beholdninger | 656.203 | 984 | 8.855 | 163 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>68.372.815</u> | <u>66.374</u> | <u>1.180.454</u> | <u>884</u> |
| | Aktiver i alt | <u>70.935.616</u> | <u>68.006</u> | <u>41.029.286</u> | <u>36.895</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | | | | |
|-------------------------------|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Note | Koncern | | Moderselskab | | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| Egenkapital | | | | | |
| | Virksomhedskapital | 500.000 | 500 | 500.000 | 500 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 | 21.748.832 | 18.211 |
| | Overført resultat | 29.041.665 | 24.265 | 7.292.833 | 6.054 |
| | Egenkapital før minoritetsinteresser | 29.541.665 | 24.765 | 29.541.665 | 24.765 |
| | Minoritetsinteresser | 811.704 | 1.499 | 0 | 0 |
| | Egenkapital i alt | 30.353.369 | 26.264 | 29.541.665 | 24.765 |
| Hensatte forpligtelser | | | | | |
| 10 | Hensættelser til udskudt skat | 182.000 | 149 | 0 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 182.000 | 149 | 0 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 6.375.000 | 11.500 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 30.624 | 18 |
| | Anden gæld | 25.000.000 | 19.000 | 4.000.000 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 25.000.000 | 19.000 | 10.405.624 | 11.518 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 3.350.912 | 1.435 | 0 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.553.626 | 17.151 | 12.500 | 8 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 53.240 | 0 |
| | Selskabsskat | 998.745 | 584 | 998.745 | 584 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 17.512 | 20 |
| | Anden gæld | 2.496.964 | 3.423 | 0 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 15.400.247 | 22.593 | 1.081.997 | 612 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 40.400.247 | 41.593 | 11.487.621 | 12.130 |
| | Passiver i alt | 70.935.616 | 68.006 | 41.029.286 | 36.895 |
| 11 | Eventualposter | | | | |
| 12 | Nærtstående parter | | | | |

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført re- sultat | Minoritetsin- teresser | I alt |
|--|-------------------------|---|------------------------|---------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 500.000 | 0 | 15.161.555 | 1.190.021 | 16.851.576 |
| Resultatandel | 0 | 0 | 9.103.559 | 388.620 | 9.492.179 |
| Udbytte til minoritetsandele | 0 | 0 | 0 | -80.000 | -80.000 |
| Egenkapital 1. juli 2022 | 500.000 | 0 | 24.265.114 | 1.498.641 | 26.263.755 |
| Resultatandel | 0 | 0 | 4.627.232 | 102.383 | 4.729.615 |
| Regulering ved køb af minoritetsandele | 0 | 0 | 149.320 | -749.320 | -600.000 |
| Udbytte til minoritetsandele | 0 | 0 | 0 | -40.000 | -40.000 |
| | 500.000 | 0 | 29.041.666 | 811.704 | 30.353.370 |

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de | Overført re- sultat | I alt |
|--------------------------|-------------------------|--|------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 500.000 | 10.466.425 | 4.695.130 | 15.661.555 |
| Resultatandel | 0 | 7.744.845 | 1.358.714 | 9.103.559 |
| Egenkapital 1. juli 2022 | 500.000 | 18.211.270 | 6.053.844 | 24.765.114 |
| Resultatandel | 0 | 3.537.562 | 1.238.989 | 4.776.551 |
| | 500.000 | 21.748.832 | 7.292.833 | 29.541.665 |

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | Koncern | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2022/23 | 2021/22 |
| Årets resultat | 4.729.614 | 9.492 |
| 13 Reguleringer | 3.213.085 | 3.593 |
| 14 Ændring i driftskapital | -11.849.871 | -8.525 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | -3.907.172 | 4.560 |
| Renteindbetalinger og lignende | 8.793 | 0 |
| Renteudbetalinger og lignende | -1.215.886 | -480 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | -5.114.265 | 4.080 |
| Betalt selskabsskat | -920.667 | -2.740 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | -6.034.932 | 1.340 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -1.359.945 | -158 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 521 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver | 0 | -250 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -1.359.945 | 113 |
| Optagelse af langfristet gæld | 10.000.000 | 250 |
| Afdrag på langfristet gæld | -4.000.000 | -2.000 |
| Køb af egne aktier | -600.000 | 0 |
| Betalt udbytte | -40.000 | -80 |
| Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter | 1.915.427 | -336 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 7.275.427 | -2.166 |
| Ændring i likvider | -119.450 | -713 |
| Likvider 1. juli 2022 | 983.706 | 1.848 |
| Valutakursreguleringer (likvider) | -208.053 | -151 |
| Likvider 30. juni 2023 | 656.203 | 984 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 656.203 | 984 |
| Likvider 30. juni 2023 | 656.203 | 984 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 2022/23 | 2021/22 | 2022/23 | 2021/22 |
| 1. Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger og gager | 9.583.764 | 9.797 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 90.631 | 100 | 0 | 0 |
| | <u>9.674.395</u> | <u>9.897</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>19</u> | <u>19</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 284.742 | 236 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.423.939 | 631 | 181.360 | 21 |
| | <u>1.423.939</u> | <u>631</u> | <u>466.102</u> | <u>257</u> |
| | | | | |
| 3. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 1.335.840 | 2.692 | -79.332 | -45 |
| Årets regulering af udskudt skat | 33.000 | 13 | 0 | 0 |
| | <u>1.368.840</u> | <u>2.705</u> | <u>-79.332</u> | <u>-45</u> |
| | | | | |
| 4. Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | 3.537.562 | 7.745 |
| Udbytte for regnskabsåret | | | 0 | 0 |
| Overføres til overført resultat | | | 1.238.989 | 1.359 |
| Disponeret i alt | | | <u>4.776.551</u> | <u>9.104</u> |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 30/6 2023 | 30/6 2022 | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris 1. juli 2022 | 4.479.892 | 4.976 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 1.359.945 | 158 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -654 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2023 | 5.839.837 | 4.480 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | -2.847.938 | -2.724 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -429.098 | -443 | 0 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 319 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023 | -3.277.036 | -2.848 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | 2.562.801 | 1.632 | 0 | 0 |
| 6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. juli 2022 | | | 15.300.000 | 15.300 |
| Kostpris 30. juni 2023 | | | 15.300.000 | 15.300 |
| Opskrivninger 1. juli 2022 | | | 18.211.270 | 10.466 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | | | 5.057.562 | 9.265 |
| Udbytte | | | -1.520.000 | -1.520 |
| Opskrivninger 30. juni 2023 | | | 21.748.832 | 18.211 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | | | 37.048.832 | 33.511 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------------------|-----------|-------------|----------------|
| A/S Metalcentret, Glostrup | 98 % | 40.585.162 | 5.119.150 |
| MAMC Administration ApS, København | 100 % | 6.204.110 | 1.167.008 |

Noter

| | Morderselskab | | | |
|---|------------------|--------------|----------|----------|
| | 30/6 2023 | 30/6 2022 | | |
| 7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. juli 2022 | 2.500.000 | 2.850 | | |
| Tilgang i årets løb | 300.000 | 0 | | |
| Afgang i årets løb | 0 | -350 | | |
| Afgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | 0 | 0 | | |
| Kostpris 30. juni 2023 | 2.800.000 | 2.500 | | |
| | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | 2.800.000 | 2.500 | | |
| | | | | |
| Der specificeres således: | | | | |
| MAMC Administration ApS | 2.800.000 | 2.500 | | |
| | 2.800.000 | 2.500 | | |
| | | | | |
| 8. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | | | |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed (langfristet) | 1.171.599 | 721 | | |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed (kortfristet) | 0 | 0 | | |
| | 1.171.599 | 721 | | |
| | | | | |
| 9. Periodeafgrænsningsposter | | | | |
| Periodeafgrænsningsposter under aktiverne omfatter udelukkende forudbetalte driftsomkostninger. | | | | |
| | | | | |
| 10. Hensættelser til udskudt skat | | | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2022 | 149.000 | 136 | 0 | 0 |
| Udskudt skat af årets resultat | 33.000 | 13 | 0 | 0 |
| | 182.000 | 149 | 0 | 0 |
| | | | | |
| 11. Eventualposter | | | | |
| Eventualforpligtelser | | | | |
| Huslejeforpligtelser udgør 1.577 t.kr. | | | | |

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

12. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har i regnskabsåret haft transaktioner med følgende nærtstående parter:

- Bulk ApS, Ejby Industrivej 100, 2600 Glostrup, i forbindelse med optagelse af lån og renter.
- A/S Metalcentret, Ejby Industrivej 100, 2600 Glostrup, i forbindelse med afdrag på lån, renter og sambeskatning.
- MAMC Administration ApS, Viborggade 50 3., 2100 København Ø, i forbindelse med afdrag på lån, renter og sambeskatning.

Alle transaktioner er gennemført på markedsvilkår.

13. Reguleringer

| | | |
|---|------------------|--------------|
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 429.098 | 443 |
| Avance ved afhændelse af anlægsaktiver | 0 | -186 |
| Andre finansielle indtægter | -8.792 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.423.939 | 631 |
| Skat af årets resultat | 1.335.840 | 2.692 |
| Udskudt skat | 33.000 | 13 |
| | <u>3.213.085</u> | <u>3.593</u> |

14. Ændring i driftskapital

| | | |
|--|--------------------|---------------|
| Ændring i varebeholdninger | -8.419.337 | -13.328 |
| Ændring i tilgodehavender | 6.093.139 | -5.341 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -9.523.673 | 10.144 |
| | <u>-11.849.871</u> | <u>-8.525</u> |