

Ove B. Dirksen Holding af 2016 ApS

Dronning Sophies Allé 110, 8660 Skanderborg
CVR-nr. 38 17 41 93

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.06.22

Dirk Schytt Larsen
Dirigent



Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Koncernens pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 31

Selskabet

Ove B. Dirksen Holding af 2016 ApS
Dronning Sophies Allé 110
8660 Skanderborg
Hjemsted: Skanderborg kommune
CVR-nr.: 38 17 41 93
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Dirk Schytt Larsen
Nina Schytt Larsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Ove B. Dirksen A/S, Skanderborg kommune

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Ove B. Dirksen Holding af 2016 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 3. maj 2022

Direktionen

Dirk Schytt Larsen

Nina Schytt Larsen

Til kapitalejeren i Ove B. Dirksen Holding af 2016 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ove B. Dirksen Holding af 2016 ApS for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Aarhus, den 3. maj 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Resdal Thomsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34536

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2021	2020	2019	2018	11.11.16 31.12.17
---------------	------	------	------	------	----------------------

Resultat

Bruttoresultat	32.536	29.140	28.768	29.035	26.798
Indeks	121	109	107	108	100
Resultat af primær drift	6.451	4.896	4.043	3.941	2.217
Indeks	291	221	182	178	100
Finansielle poster i alt	-1.384	-1.292	-744	-609	-327
Årets resultat	3.955	2.807	2.563	2.610	1.551

Balance

Samlede aktiver	55.296	50.586	49.150	43.392	33.463
Indeks	165	151	147	130	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	703	1.135	550	1.502	35.281
Indeks	2	3	2	4	100
Egenkapital	13.200	9.495	6.738	4.176	1.565
Indeks	843	607	431	267	100

Nøgletal

	2021	2020	2019	2018	11.11.16 31.12.17
--	------	------	------	------	----------------------

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	35%	35%	47%	93%	97%
----------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Soliditet

Soliditetsgrad	24%	19%	14%	10%	5%
----------------	-----	-----	-----	-----	----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter består i at drive handel med automobiler og automobiltilbehør og dermed beslægtede varer samt udførelse af automobilreparationer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten for 2021 er påvirket af udbredelse af Covid-19.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 3.954.938 mod DKK 2.806.554 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 13.199.914.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Resultatforventningen for 2021 var et resultat før skat på t.DKK 1.000. Målsætningen blev opfyldt og resultatet er bedre end forventet.

Forventet udvikling

Koncernen forventer et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 2.000 - 3.000 for det kommende år. Resultatet vil dog være påvirket af bilbranchens generelle forhold.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021 DKK	2020 DKK	2021 DKK	2020 DKK	
	32.536.136	29.140.032	-23.300	-23.051	
3	Personaleomkostninger	-24.787.879	-23.451.952	0	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	7.748.257	5.688.080	-23.300	-23.051
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.297.509	-792.009	0	0
	Resultat af primær drift	6.450.748	4.896.071	-23.300	-23.051
4	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.127.494	2.995.002
	Andre finansielle indtægter	49.616	76.468	0	0
	Andre finansielle omkostninger	-1.433.909	-1.368.246	-197.854	-216.160
	Resultat før skat	5.066.455	3.604.293	3.906.340	2.755.791
	Skat af årets resultat	-1.111.517	-797.739	48.598	50.763
	Årets resultat	3.954.938	2.806.554	3.954.938	2.806.554
5	Forslag til resultatdisponering				

AKTIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
Note	Erhvervede rettigheder	538.633	420.278	0	0
6	Immaterielle anlægsaktiver i alt	538.633	420.278	0	0
	Indretning af lejede lokaler	853.853	884.258	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.191.583	1.977.998	0	0
	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	275.000	0	0
7	Materielle anlægsaktiver i alt	3.045.436	3.137.256	0	0
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	19.607.414	15.479.920
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	19.607.414	15.479.920
	Anlægsaktiver i alt	3.584.069	3.557.534	19.607.414	15.479.920
	Fremstillede varer og handelsvarer	44.028.644	36.271.615	0	0
9	Varebeholdninger i alt	44.028.644	36.271.615	0	0
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	210.660	144.990	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.458.584	7.654.222	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.248.033	829.567
	Andre tilgodehavender	1.003.107	2.056.815	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	122.907	300.085	0	0
	Tilgodehavender i alt	6.795.258	10.156.112	1.248.033	829.567
	Andre værdipapirer og kapitalandele	108.704	90.085	0	0
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	108.704	90.085	0	0
	Likvide beholdninger	779.043	510.782	33.609	415.047
	Omsætningsaktiver i alt	51.711.649	47.028.594	1.281.642	1.244.614
	Aktiver i alt	55.295.718	50.586.128	20.889.056	16.724.534

		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
PASSIVER					
Note					
12	Selskabskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	5.850.414	1.722.920
	Overført resultat	13.149.914	9.194.976	7.299.500	7.472.056
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	250.000	0	250.000
	Egenkapital i alt	13.199.914	9.494.976	13.199.914	9.494.976
13	Hensættelser til udskudt skat	265.000	250.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	265.000	250.000	0	0
14	Anden gæld	1.261.669	7.559.314	0	6.297.645
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.261.669	7.559.314	0	6.297.645
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	9.694.793	20.930.713	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	255.383	66.748	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.237.611	3.194.967	15.000	14.999
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	726.109
	Selskabsskat	79.977	190.803	79.977	190.805
	Anden gæld	27.301.371	8.898.607	7.594.165	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	40.569.135	33.281.838	7.689.142	931.913
	Gældsforpligtelser i alt	41.830.804	40.841.152	7.689.142	7.229.558
	Passiver i alt	55.295.718	50.586.128	20.889.056	16.724.534

- 15 Oplysninger om dagsværdi
 16 Eventualforpligtelser
 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 18 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Egenkapital i alt
Koncern:					
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21					
Saldo pr. 01.01.21	50.000	0	9.194.976	250.000	9.494.976
Betalt udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	3.954.938	0	3.954.938
Saldo pr. 31.12.21	50.000	0	13.149.914	0	13.199.914

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21					
Saldo pr. 01.01.21	50.000	1.722.920	7.472.056	250.000	9.494.976
Betalt udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
Forslag til resultatdisponering	0	4.127.494	-172.556	0	3.954.938
Saldo pr. 31.12.21	50.000	5.850.414	7.299.500	0	13.199.914

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat	3.954.938	2.806.554
19 Reguleringer	3.774.700	2.888.794
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-7.757.029	954.933
Tilgodehavender	3.360.854	-2.261.843
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.644	244.131
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	18.591.401	2.113.401
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	21.967.508	6.745.970
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	49.616	76.468
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.433.909	-1.368.246
Betalt selskabsskat	-1.207.344	-1.353.961
Pengestrømme fra driften	19.375.871	4.100.231
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-621.200	-445.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-702.843	-1.410.497
Pengestrømme fra investeringer	-1.324.043	-1.855.497
Betalt udbytte	-250.000	-50.000
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	-11.235.920	-1.326.934
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-6.297.647	-1.795.180
Pengestrømme fra finansiering	-17.783.567	-3.172.114
Årets samlede pengestrømme	268.261	-927.380
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	510.782	1.438.162
Likvide beholdninger ved årets slutning	779.043	510.782
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	779.043	510.782
I alt	779.043	510.782

1. Usædvanlige forhold

Årsrapporten for 2021 er påvirket af udbredelse af Covid-19.

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	Koncern		Modervirksomhed	
		2021 DKK	2020 DKK	2021 DKK	2020 DKK
Statens støtte for faste omkostninger Andre driftsindtægter		0	765.505	0	0
Statens støtte for lønkompen sation Andre driftsindtægter		508.825	1.516.639	0	0
I alt		508.825	2.282.144	0	0

3. Personaleomkostninger

Lønninger	22.002.764	21.277.629	0	0
Pensioner	1.518.328	1.449.803	0	0
Andre omkostninger til social sikring	162.635	140.582	0	0
Andre personaleomkostninger	1.104.152	583.938	0	0
I alt	24.787.879	23.451.952	0	0

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	50	54	0	0
--	----	----	---	---

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	950.398	409.922	0	0
--------------------------------------	---------	---------	---	---

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021 DKK	2020 DKK	2021 DKK	2020 DKK

4. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	0	0	4.127.494	2.995.002
I alt	0	0	4.127.494	2.995.002

5. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	4.127.494	195.002
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	250.000	0	250.000
Overført resultat	3.954.938	2.556.554	-172.556	2.361.552
I alt	3.954.938	2.806.554	3.954.938	2.806.554

6. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Koncern:	
Kostpris pr. 01.01.21	445.000
Tilgang i året	621.200
Kostpris pr. 31.12.21	1.066.200
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-24.722
Afskrivninger i året	-502.845
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-527.567
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	538.633

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Koncern:			
Kostpris pr. 01.01.21	985.485	11.094.956	275.000
Tilgang i året	0	702.843	0
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	275.000	-275.000
Kostpris pr. 31.12.21	985.485	12.072.799	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-101.227	-9.116.958	0
Afskrivninger i året	-30.405	-764.258	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-131.632	-9.881.216	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	853.853	2.191.583	0

8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.21	13.757.000
Kostpris pr. 31.12.21	13.757.000
Opskrivninger pr. 01.01.21	1.722.920
Årets resultat fra kapitalandele	4.127.494
Opskrivninger pr. 31.12.21	5.850.414
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	19.607.414
Navn og hjemsted:	Ejerandel
Dattervirksomheder:	
Ove B. Dirksen A/S, Skanderborg kommune	100%

9. Varebeholdninger

Bilimportører har ejendomsforbehold i nye vogne indtil den fulde købesum er betalt. Lagerværdien af nye vogne udgør pr. 31.12.21 t.DKK 584.

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK

10. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	210.660	144.990	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	210.660	144.990	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	210.660	144.990	0	0
I alt	210.660	144.990	0	0

11. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	98.180	0	0	0
Andre periodeafgrænsningsposter	24.727	300.085	0	0
I alt	122.907	300.085	0	0

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende regnskabsåret 2022.

12. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	50	50.000
I alt		50.000

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK

13. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.21	250.000	231.065	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	15.000	18.935	0	0
Udskudt skat pr. 31.12.21	265.000	250.000	0	0

14. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Koncern:				
Anden gæld	0	0	1.261.669	7.559.314
I alt	0	0	1.261.669	7.559.314
Modervirksomhed:				
Anden gæld	0	0	0	6.297.645
I alt	0	0	0	6.297.645

15. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Koncern:		
Dagsværdi pr. 31.12.21	63.704	63.704
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	18.619	18.619

16. Eventualforpligtelser

Koncern:

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leasingkontrakter med en samlet forpligtelse på i alt t.DKK 762,

Garantiforpligtelser

Koncernen har afgivet en garanti på t.DKK 5.000 overfor Skattestyrelsen for betaling af registreringsafgifter.

Selskabet har stillet betalingsgaranti på t.DKK 1.500 overfor samarbejdspartner.

Modervirksomhed:

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 9.695 har koncernen afgivet virksomhedspant. Virksomhedspantet omfatter pr. 31.12.21 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Immaterielle rettigheder, t.DKK 539
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.DKK 2.192
- Varebeholdninger t.DKK 44.029
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 5.459

18. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 3. Personaleomkostninger.

	Koncern	
	2021	2020
	DKK	DKK

19. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1.297.509	792.009
Finansielle indtægter	-49.616	-76.468
Finansielle omkostninger	1.433.909	1.368.246
Skat af årets resultat	1.111.517	797.739
Øvrige reguleringer	-18.619	7.268
I alt	3.774.700	2.888.794

20. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år, men med følgende reklassifikationer:

Der er i 2021 reklassificeret følgende:

- Lønrefusioner på t.DKK 248 (2020: t.DKK 609) fra personaleomkostninger til andre driftsindtægter
- Bilomkostninger på t.DKK 102 (2020: t.DKK 205) fra personaleomkostninger til andre eksterne omkostninger
- Renteudgifter på t.DKK 570 (2020: t.DKK 548) fra vareforbrug til finansielle omkostninger

Reklassifikationerne har ikke medført ændringer til årets resultat, balancesum eller egenkapital.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner, gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver og indtægter fra hjælpepakker.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	2	0
Indretning af lejede lokaler	5-33	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For dattervirksomheder, der i modervirksomheden måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som 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.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver omfatter betalinger til leverandører forud for leveringstidspunktet.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens balance indregnes og måles kapitalandele i dattervirksomheder efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene. Transaktionsomkostninger ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes dog i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet i koncernregnskabet.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

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

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

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris. Andre kapitalandele klassificeret som omsætningsaktiver nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere. Andre kapitalandele, der handles på et aktivt marked, måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.

Modervirksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet modervirksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.