

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## **Retega 2016 A/S**

**Kirkebakken 1  
7130 Juelsminde**

**CVR-nr. 38 21 66 19**

## **Årsrapport for 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 09/05 2023

---

Ole Møller Jespersen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	11
Balance pr. 31. december 2022	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Retega 2016 A/S  
Kirkebakken 1  
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 38 21 66 19  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022  
Stiftet: 29. november 2016  
Hjemsted: Hedensted

### Bestyrelse

Karen Haahr Ersgard, formand  
Stig Gert Ersgard  
Ole Møller Jespersen

### Direktion

Stig Gert Ersgard, direktør

### Revision

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Retega 2016 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 9. maj 2023

### Direktion

Stig Gert Ersgard  
direktør

### Bestyrelse

Karen Haahr Ersgard  
formand

Stig Gert Ersgard

Ole Møller Jespersen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i Retega 2016 A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Retega 2016 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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

#### Ledelsens ansvar for 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Horsens, den 9. maj 2023

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28681

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er enten direkte eller gennem andre selskaber at drive konsulentvirksomhed, handel og investering og dermed beslægtet virksomhed

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 985.021, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 16.163.670.

Årets resultat er mindre tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har fremover ligeledes valgt at arbejde aktivt med investeringer i mindre og mellemstore virksomheder. Selskabets investeringer kan være i form af ansvarlige lån eller direkte ejerskab i form af kapitalandele i de enkelte virksomheder.

Selskabet vil således fremover være mere aktiv i relation til identificering af potentielle virksomheder at investere i. Relevante emner findes via egen research eller via de relevante netværk som selskabet er en del af.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Retega 2016 A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

#### Ændring i klassifikationer

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger, ligesom lønrefusioner nu i stedet indgår under andre driftsindtægter. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 72 t.kr. i 2022 og øget med 0 t.kr. i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget med 72 t.kr. i 2022 og 0 t.kr. i 2021, ligesom andre driftsindtægter er øget med 0 t.kr. i 2022 og 0 t.kr. i 2021.

Selskabet er med virkning fra 1. januar 2022 fusioneret med søsterselskabet Retega A/S, som blev opløst i forbindelse med fusionen. Fusionen er regnskabsmæssigt behandlet efter book value metoden. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

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

### Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

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

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

#### Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 mv.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Grunde og bygninger	50 år	22 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der består af unoterede kapitalandele, måles til kostpris.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

### Gældsforpligtelser

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

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>(266.214)</b>	<b>324.306</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(1.087.603)</u>	<u>(899.905)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>(1.353.817)</b>	<b>(575.599)</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(180.479)</u>	<u>(166.672)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(1.534.296)</b>	<b>(742.271)</b>
Finansielle indtægter	2,3	407.500	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(146.070)</u>	<u>(232.867)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(1.272.866)</b>	<b>(975.138)</b>
Skat af årets resultat	5	<u>287.845</u>	<u>12.792</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(985.021)</u></b>	<b><u>(962.346)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		3.000.000	0
Overført resultat		<u>(3.985.021)</u>	<u>(962.346)</u>
		<b><u>(985.021)</u></b>	<b><u>(962.346)</u></b>

**Balance pr. 31. december 2022**

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	6	5.037.222	5.082.261
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	279.143	304.108
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>5.316.365</u></b>	<b><u>5.386.369</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	824.981	300.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>824.981</u></b>	<b><u>300.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>6.141.346</u></b>	<b><u>5.686.369</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		630.450	630.450
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>630.450</u></b>	<b><u>630.450</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.567.680	0
Andre tilgodehavender		10.324	65.025
Udskudt skatteaktiv	9	24.622	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		272.138	188.290
Periodeafgrænsningsposter		250.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>3.374.764</u></b>	<b><u>253.315</u></b>
Værdipapirer	2	3.120.097	0
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>3.120.097</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>4.496.897</u></b>	<b><u>153.717</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>11.622.208</u></b>	<b><u>1.037.482</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>17.763.554</u></b>	<b><u>6.723.851</u></b>

**Balance pr. 31. december 2022**

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		600.000	500.000
Overført resultat		12.563.670	4.586.450
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b><u>16.163.670</u></b>	<b><u>5.086.450</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>0</u>	<u>3.167</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>3.167</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.395.844</u>	<u>1.408.051</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>10</b>	<b><u>1.395.844</u></b>	<b><u>1.408.051</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	12.207	12.212
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.820	20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		586	0
Anden gæld		<u>94.427</u>	<u>193.971</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>204.040</u></b>	<b><u>226.183</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.599.884</u></b>	<b><u>1.634.234</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>17.763.554</u></b>	<b><u>6.723.851</u></b>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	4.586.450	0	5.086.450
Nettoeffekt som følge af fusion efter book value metoden	100.000	11.962.241	0	12.062.241
Korrigeret egenkapital 1. januar 2022	600.000	16.548.691	0	17.148.691
Årets resultat	0	(3.985.021)	3.000.000	(985.021)
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>600.000</b>	<b>12.563.670</b>	<b>3.000.000</b>	<b>16.163.670</b>



## Noter til årsrapporten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.080.264	899.905
Andre omkostninger til social sikring	7.339	0
	<u>1.087.603</u>	<u>899.905</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
		<b>2022</b>
		kr.
<b>2 Oplysning om dagsværdi</b>		
<b>Børsnoterede værdipapirer</b>		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>137.188</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>3.120.097</u>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	145.756	0
Andre finansielle indtægter	261.744	0
	<u>407.500</u>	<u>0</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	115.481
Andre finansielle omkostninger	146.070	117.386
	<u>146.070</u>	<u>232.867</u>

## Noter til årsrapporten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	(272.138)	(188.290)
Årets udskudte skat	(15.707)	175.498
	<b>(287.845)</b>	<b>(12.792)</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Grunde og byg-</b>	<b>Andre anlæg,</b>
	<b>ninger</b>	<b>driftsmateriel</b>
	<b>og inventar</b>	
Kostpris 1. januar 2022	5.211.962	450.265
Tilgang i årets løb	36.275	74.200
Kostpris 31. december 2022	5.248.237	524.465
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	129.701	146.157
Årets afskrivninger	81.314	99.165
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	211.015	245.322
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>5.037.222</b>	<b>279.143</b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Finansielle anlægsaktiver

	<b>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</b>
Kostpris 1. januar 2022	300.000
Tilgang i årets løb	524.981
Kostpris 31. december 2022	824.981
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>824.981</b>

### 8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 600.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2022	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Tilgang i året	100.000	0	0	0	0
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>600.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	3.367	(172.131)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(15.707)	175.498
Hensættelser til udskudt skat i forbindelse med tilgang ved fusion og køb af virksomhed	(12.282)	0
Overført til aktiver	<u>24.622</u>	<u>0</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.367</u></b>
 <b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>		
Materielle anlægsaktiver	(14.513)	13.332
Låneomkostninger	(10.109)	(10.165)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>24.622</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.167</u></b>
 <b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	<u>24.622</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>24.622</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	<u>1. januar 2022</u>	<u>31. december 2022</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.420.263</u>	<u>1.408.051</u>	<u>12.207</u>	<u>1.347.032</u>
	<b><u>1.420.263</u></b>	<b><u>1.408.051</u></b>	<b><u>12.207</u></b>	<b><u>1.347.032</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sema Holding 2014 ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.408, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2022 udgør t.kr. 5.037.