

Peter Larsen Holding ApS

Strømmen 2, 9400 Nørresundby
CVR-nr. 39 25 25 03

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 12.12.23

Peter Helmer Larsen
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Koncernens pengestrømsopgørelse	17
Noter	18 - 34

Selskabet

Peter Larsen Holding ApS
Strømmen 2
9400 Nørresundby
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 39 25 25 03
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Peter Helmer Larsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Sparekassen Danmark A/S
Jyske Bank A/S

Dattervirksomheder

Nordic Computer A/S, Aalborg
NC Datacenter Services AB, Sverige

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 for Peter Larsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.23 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 4. december 2023

Direktionen

Peter Helmer Larsen

Til kapitalejeren i Peter Larsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Peter Larsen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23, 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. 30.09.23 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 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.

Hjørring, den 4. december 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32739

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
<i>Resultat</i>					
Bruttoresultat	69.854	66.215	48.400	40.690	38.309
Indeks	182	173	126	106	100
Resultat af primær drift	14.254	11.741	5.835	2.909	2.082
Indeks	685	564	280	140	100
Finansielle poster i alt	-148	-89	-783	-741	-641
Indeks	23	14	122	116	100
Årets resultat	11.071	9.121	3.901	1.681	1.105
Indeks	1.002	825	353	152	100

Balance

Samlede aktiver	59.121	60.373	45.765	35.812	33.971
Indeks	174	178	135	105	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	709	796	1.128	1.029	1.337
Indeks	53	60	84	77	100
Egenkapital	26.525	16.527	7.726	4.120	2.471
Indeks	1.073	669	313	167	100

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:					
Driften	15.053	9.529	5.335	4.613	-48
Investeringer	-450	-996	-1.014	-680	-2.324
Finansiering	-10.311	-236	1.535	2.581	-4
Årets pengestrømme	4.292	8.297	5.856	6.514	-2.376

Nøgletal

2022/23 2021/22 2020/21 2019/20 2018/19

Soliditet

Soliditetsgrad	44,9%	27,4%	16,9%	11,5%	7,0%
----------------	-------	-------	-------	-------	------

Nøgletal - fortsat -

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	78	68	60	54	55

Definitioner af nøgletal

Soliditetsgrad:

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter består i at drive virksomhed med salg og service til professionelle it-brugere, brokervirksomhed og finansieringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.22 - 30.09.23 udviser et resultat på DKK 11.071.479 mod DKK 9.121.120 for tiden 01.10.21 - 30.09.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 26.524.759, svarende til en soliditetsgrad på 44,9%.

Koncernen har realiseret et tilfredsstillende resultat.

Resultatet er fremkommet på baggrund af en kontinuerlig fokusering på og udvikling af koncernens kernekompetence indenfor service og salg af datacenterhardware og er realiseret højere end de udmeldte forventninger i årsrapport 2021/22.

Forventet udvikling

Koncernen forventer et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 10.000 - 15.000 for det kommende år. Koncernen fortsætter sin strategi på service og salg af datacenterhardware med fokus på det europæiske marked. En øget markedstilstedeværelse i Europa med en større salgsorganisation forventes at bidrage positivt til selskabets udvikling på salg, distribution og servicering af produkter hen mod slutningen af regnskabsåret.

Videnressourcer

Hvert år investerer koncernen i at efteruddanne, hvor det skønnes relevant. Både på ledelsesniveau og specialistniveau. Dette sker systematisk og målrettet, både i form af obligatorisk og frivillig uddannelse af koncernens medarbejdere. Investering i kompetenceudvikling er stadig stigende og udgør et væsentligt fundament i koncernens fortsatte udvikling.

Finansielle risici

Valutarisici

Koncernen er eksponeret over for valutarisici fra primært EUR og USD som følge af købs- og salgstransaktioner, der afvikles i anden valuta end DKK. Koncernens væsentligste valutaeksponering relaterer sig til køb og salg i EUR og USD. Det er selskabets politik løbende at afdække valutapositioner, hvilket primært sker via træk eller indestående på valutakassekreditter samt ved anvendelse af afledte finansielle instrumenter, primært valutaterminskontrakter.

Renterisici

Koncernen har variabelt forrentede aktiver og forpligtelser og er som følge heraf udsat for renterisici. Udsving i renteniveauet påvirker både koncernens bankindeståender og bankgæld. Den samlede rentebærende nettogæld, opgjort som bankgæld fratrukket likvide midler, udgør DKK 0 pr. den 30. september 2023

Kreditrisici

Koncernens primære kreditrisiko er relateret til tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Koncernen anvender kreditforsikring.

Eksternt miljø

Koncernen handler i overensstemmelse med gældende miljø- og sikkerhedslovgivning. Der anvendes i videst muligt omfang pakkematerialer, der indeholder en stor andel af genbrugte materialer. Alle restprodukter skrottes miljømæssigt forsvarligt med en ISO-certificeret partner i henhold til gældende lovgivning. I 2023 har koncernen påbegyndt arbejdet med at blive ISO14001 og ISO9001 certificeret for at fortsætte sit fokus på miljø og kvalitet – dette forventes afsluttet primo 2024. Koncernen offentliggør sammen med årsrapporten for 22/23 for første gang et klimaregnskab. Der er lagt vægt på at udarbejde et klimaregnskab i overensstemmelse med EU's Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) for at være på forkant med udviklingen hos de kunder, som bliver omfattet af CSRD fra 2024 af.

Koncernen udvikler fortsat på CO2Reduce-algoritmen, der estimerer den undgåelige CO2-påvirkning ved at levetidsforlænge kontra at købe nyt. Estimatet bruges i salgs- og markedsføringssammenhænge til, at kunderne kan vurdere det positive element i at investere i brugt udstyr fremfor at købe nyt. Miljøeffekten ved at levetidsforlænge datacenterhardware har en betydelig positiv miljømæssig effekt, da det udsætter behovet for at producere nyt udstyr, som produktionsmæssigt har en signifikant, negativ miljøpåvirkning.

Efterfølgende begivenheder

Koncernen har efter balancedagen fortsat fokus på vækst inden for koncernens kerneområder med fortsat vækst for øje i såvel indland som udland. Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig indflydelse på vurderingen af årsrapporten.

Filialer i udlandet

Koncernen har et datterselskab i Sverige, som varetager salget af koncernens services på det lokale marked.

Samfundsansvar

Koncernen tager aktivt samfundsansvar gennem sin kerneforretning, der forlænger den brugbare levetid for datacenterhardware, hvilket udskyder den negative påvirkning fra produktionen af nyt datacenterhardware. Koncernen arbejder bevidst med at beholde positive og nedbringe negative miljøpåvirkninger fra sin drift.

I 2023 er koncernens vision, mission og kerneopgave opdateret til at fokusere på bæredygtighed ud fra de tre bundlinier – 'people, profit and planet'. Koncernens strategifundament har specifikt fokus på at skabe arbejdsfællesskaber, da forskning viser at arbejdsfællesskaber styrker trivslen og velværet på arbejdspladsen og er med til at reducere og forebygge stress. Arbejdsfællesskabet skabes gennem løbende dialog og koordinering af koncernens kerneopgave, hvor hver afdeling gennem sin egen kerneydelse spiller ind til kerneopgaven. Det sikrer, at ansvaret for at levere kerneydelsen internt ligger i et fællesskab og ikke hos den enkelte. På den måde sikres en fælles retning og et fælles mål. Dette følges op hvert år med en medarbejdertrivselsmåling i GAIS værktøjet, hvor selskabet 4 år i træk har opnået en af de højeste målinger i Danmark.

Koncernen har i sin Code of Conduct politik taget aktivt stilling til områder indenfor menneskerettigheder, arbejdsstandarder, sundhed og sikkerhed, god forretningsetik og antikorrupsion. Ligeledes er der indført en whistleblower-ordning, der sammen med Code of Conduct skal sikre at selskabet kontinuerligt arbejder for at modvirke uetisk, ulovlig eller uforsvarlig adfærd.

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022/23 DKK	2021/22 DKK	2022/23 DKK	2021/22 DKK	
	69.853.554	66.214.694	-4.103	-2.785	
	69.853.554	66.214.694	-4.103	-2.785	
1	Personaleomkostninger	-53.638.260	-52.299.871	0	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	16.215.294	13.914.823	-4.103	-2.785
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.961.524	-2.173.911	0	0
	Resultat af primær drift	14.253.770	11.740.912	-4.103	-2.785
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.863.108	4.843.055
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	116	95	0	0
	Andre finansielle indtægter	216.917	390.995	1.023	482
	Andre finansielle omkostninger	-365.407	-479.652	-39.089	-63.645
	Resultat før skat	14.105.396	11.652.350	5.820.939	4.777.107
	Skat af årets resultat	-3.033.917	-2.531.230	9.277	14.615
	Årets resultat	11.071.479	9.121.120	5.830.216	4.791.722

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	583.108	3.787.055
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	114.400	1.000.000	114.400
Minoritetsinteresser	5.241.263	4.329.398	0	0
Overført resultat	4.830.216	4.677.322	4.247.108	890.267
I alt	11.071.479	9.121.120	5.830.216	4.791.722

		Koncern		Modervirksomhed	
		30.09.23 DKK	30.09.22 DKK	30.09.23 DKK	30.09.22 DKK
AKTIVER					
Note					
	Erhvervede rettigheder	463.068	420.926	0	0
	Goodwill	0	69.809	0	0
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	463.068	490.735	0	0
	Indretning af lejede lokaler	607.285	1.558.634	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.297.232	1.521.586	0	0
5	Materielle anlægsaktiver i alt	1.904.517	3.080.220	0	0
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	13.954.269	9.155.128
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.223	10.108	0	0
7	Deposita	145.350	107.431	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	155.573	117.539	13.954.269	9.155.128
	Anlægsaktiver i alt	2.523.158	3.688.494	13.954.269	9.155.128
	Fremstillede varer og handelsvarer	22.004.526	26.169.339	0	0
	Varebeholdninger i alt	22.004.526	26.169.339	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.614.901	19.841.650	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	16.702	18.589
9	Udskudt skatteaktiv	0	19.088	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	23.892	31.317
	Andre tilgodehavender	583.808	373.851	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.509.120	1.686.264	0	0
	Tilgodehavender i alt	21.707.829	21.920.853	40.594	49.906
	Likvide beholdninger	12.885.789	8.594.099	121.714	0
	Omsætningsaktiver i alt	56.598.144	56.684.291	162.308	49.906
	Aktiver i alt	59.121.302	60.372.785	14.116.577	9.205.034

		Koncern		Modervirksomhed	
		30.09.23 DKK	30.09.22 DKK	30.09.23 DKK	30.09.22 DKK
PASSIVER					
Note					
	Selskabskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	7.567.581	6.992.440
	Reserve for valutakursreguleringer	-14.955	-6.988	0	0
	Overført resultat	13.015.443	8.185.227	5.432.907	1.185.799
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	114.400	1.000.000	114.400
	Egenkapital tilhørende moderselskabets kapitalejere	14.050.488	8.342.639	14.050.488	8.342.639
8	Minoritetsinteresser	12.474.271	8.184.130	0	0
	Egenkapital i alt	26.524.759	16.526.769	14.050.488	8.342.639
9	Hensættelser til udskudt skat	46.422	0	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	46.422	0	0	0
10	Ansvarlig lånekapital	0	7.500.000	0	0
10	Selskabsskat	2.913.166	2.517.100	0	0
10	Anden gæld	3.242.878	3.195.804	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.156.044	13.212.904	0	0
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	1.799.923	0	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	0	0	35
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.673.575	7.391.860	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.977.939	14.069.933	27.000	25.750
	Selskabsskat	905.226	95.515	0	0
	Anden gæld	5.837.337	7.275.881	39.089	836.610
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	26.394.077	30.633.112	66.089	862.395
	Gældsforpligtelser i alt	32.550.121	43.846.016	66.089	862.395
	Passiver i alt	59.121.302	60.372.785	14.116.577	9.205.034

- 11 Oplysninger om dagsværdi
 12 Eventualforpligtelser
 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 14 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis- metode	Reserve for valutakurs- reguleringer	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Egenkapital til- hørende modervirksom- hedens kapitalejere	Minoritets- interesser	Egenkapital i alt
Koncern:								
Egenkapitalopgørelse for 01.10.22 - 30.09.23								
Saldo pr. 01.10.22	50.000	0	-6.988	8.185.227	114.400	8.342.639	8.184.130	16.526.769
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	0	-7.967	0	0	-7.967	-7.122	-15.089
Betalt udbytte	0	0	0	0	-114.400	-114.400	-944.000	-1.058.400
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	4.830.216	1.000.000	5.830.216	5.241.263	11.071.479
Saldo pr. 30.09.23	50.000	0	-14.955	13.015.443	1.000.000	14.050.488	12.474.271	26.524.759

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for 01.10.22 - 30.09.23

Saldo pr. 01.10.22	50.000	6.992.440	0	1.185.799	114.400	8.342.639	0	8.342.639
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	-7.967	0	0	0	-7.967	0	-7.967
Betalt udbytte	0	0	0	0	-114.400	-114.400	0	-114.400
Forslag til resultatdisponering	0	583.108	0	4.247.108	1.000.000	5.830.216	0	5.830.216
Saldo pr. 30.09.23	50.000	7.567.581	0	5.432.907	1.000.000	14.050.488	0	14.050.488

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Årets resultat	11.071.479	9.121.120
15 Reguleringer	4.835.657	4.774.722
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	4.164.813	-5.301.882
Tilgodehavender	156.017	-2.230.262
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-4.091.994	4.287.523
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	843.171	-32.334
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	16.979.143	10.618.887
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	216.917	390.995
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-365.407	-479.652
Betalt selskabsskat	-1.777.718	-1.000.926
Pengestrømme fra driften	15.052.935	9.529.304
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-225.000	-200.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-708.996	-795.678
Salg af materielle anlægsaktiver	484.000	0
Pengestrømme fra investeringer	-449.996	-995.678
Betalt udbytte	-1.058.400	-301.800
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-9.252.849	65.731
Pengestrømme fra finansiering	-10.311.249	-236.069
Årets samlede pengestrømme	4.291.690	8.297.557
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	8.594.099	359.814
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	0	-63.272
Likvide beholdninger ved årets slutning	12.885.789	8.594.099
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	12.885.789	8.594.099
I alt	12.885.789	8.594.099

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23 DKK	2021/22 DKK	2022/23 DKK	2021/22 DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	47.568.191	44.963.083	0	0
Pensioner	3.562.736	5.452.745	0	0
Andre omkostninger til social sikring	662.293	578.782	0	0
Andre personaleomkostninger	1.845.040	1.305.261	0	0
I alt	53.638.260	52.299.871	0	0

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	78	68	0	0
--	----	----	---	---

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	2.750.424	2.743.833	0	0
--------------------------------------	-----------	-----------	---	---

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	0	0	5.863.108	4.843.055
I alt	0	0	5.863.108	4.843.055

3. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	583.108	3.787.055
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	114.400	1.000.000	114.400
Minoritetsinteresser	5.241.263	4.329.398	0	0
Overført resultat	4.830.216	4.677.322	4.247.108	890.267
I alt	11.071.479	9.121.120	5.830.216	4.791.722

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder	Goodwill
Koncern:		
Kostpris pr. 01.10.22	3.649.030	598.378
Tilgang i året	225.000	0
Kostpris pr. 30.09.23	3.874.030	598.378
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.22	-3.228.104	-528.569
Afskrivninger i året	-182.858	-69.809
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.23	-3.410.962	-598.378
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23	463.068	0

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:		
Kostpris pr. 01.10.22	4.008.807	3.567.256
Tilgang i året	96.335	612.661
Afgang i året	0	-500.010
Kostpris pr. 30.09.23	4.105.142	3.679.907
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.22	-2.450.173	-2.045.670
Afskrivninger i året	-1.047.684	-661.173
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	324.168
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.23	-3.497.857	-2.382.675
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23	607.285	1.297.232

6. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i Andre værdipapir- tilknyttede virksomheder og kapitalan- dele	
Koncern:		
Kostpris pr. 01.10.22	0	5.000
Kostpris pr. 30.09.23	0	5.000
Dagsværdireguleringer pr. 01.10.22	0	5.107
Dagsværdireguleringer i året	0	116
Dagsværdireguleringer pr. 30.09.23	0	5.223
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23	0	10.223
Modervirksomhed:		
Kostpris pr. 01.10.22	1.106.688	0
Kostpris pr. 30.09.23	1.106.688	0
Opskrivninger pr. 01.10.22	8.048.440	0
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	-7.967	0
Årets resultat fra kapitalandele	5.863.108	0
Udbytte relateret til kapitalandele	-1.056.000	0
Opskrivninger pr. 30.09.23	12.847.581	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23	13.954.269	0
Navn og hjemsted:	Ejerandel	
Dattervirksomheder:		
Nordic Computer A/S, Aalborg	52,8%	
NC Datacenter Services AB, Sverige	52,8%	

7. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Koncern:	
Kostpris pr. 01.10.22	107.431
Tilgang i året	37.919
Kostpris pr. 30.09.23	145.350
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23	145.350

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.09.23 DKK	30.09.22 DKK	30.09.23 DKK	30.09.22 DKK

8. Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser primo	8.184.130	4.052.107	0	0
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	-7.122	-8.575	0	0
Betalt udbytte	-944.000	-188.800	0	0
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	5.241.263	4.329.398	0	0
I alt	12.474.271	8.184.130	0	0

9. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.10.22	-19.088	62.945	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	65.510	-82.033	0	0
Udskudt skat pr. 30.09.23	46.422	-19.088	0	0

10. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.23	Gæld i alt 30.09.22
Koncern:				
Ansvarlig lånekapital	0	0	0	7.500.000
Selskabsskat	0	0	2.913.166	2.517.100
Anden gæld	0	3.242.878	3.242.878	4.995.727
I alt	0	3.242.878	6.156.044	15.012.827

11. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Unoterede værdi- papirer og kapitalandele
Koncern:	
Dagsværdi pr. 30.09.23	10.223
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	116

12. Eventualforpligtelser

Koncern:

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 1 - 46 måneder og en samlet forpligtelse ydelse på t.DKK 1.807.

Andre eventualforpligtelser

Koncernen har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør t.DKK 12.593 i uopsigelsesperioden, der udløber 31. december 2028.

Koncernen har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør t.DKK 91 i uopsigelsesperioden, der udløber tidligst 31. marts 2024

12. Eventualforpligtelser - fortsat -

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. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 1.533 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har koncernen afgivet virksomhedspant på t.DKK 15.000 med pant i goodwill, erhvervede rettigheder, varelager, tilgodehavender fra salg og driftsmateriel.

- Goodwill og immaterielle rettigheder, t.DKK 463
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.DKK 1.905
- Varebeholdninger t.DKK 22.005
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 19.615

Modervirksomhed:

Selskabet har til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter afgivet pant i kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag for indflydelse

Peter Helmer Larsen

Kapitalejer

	Koncern	
	2022/23 DKK	2021/22 DKK
15. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Andre driftsindtægter	-308.158	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1.961.524	2.173.911
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-116	-95
Finansielle indtægter	-216.917	-390.995
Finansielle omkostninger	365.407	479.652
Skat af årets resultat	3.033.917	2.531.230
Øvrige reguleringer	0	-18.981
I alt	4.835.657	4.774.722

16. 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.

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.

KONCERNREGSKAB

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.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Minoritetsinteresser**

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes egenkapital klassificeres som en del af koncernegenkapitalen. Dattervirksomhedernes resultater fordeles via resultatdisponeringen forholdsmæssigt til minoritetsinteresserne og modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

Køb og salg af minoritetsandele i en dattervirksomhed, som ikke medfører ændringer i kontrol, behandles i koncernregnskabet som egenkapitaltransaktioner, og forskellen mellem vederlaget og den regnskabsmæssige værdi allokteres til modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

Ved indregning af selvstændige udenlandske enheder, omregnes resultatopgørelserne til transaktionsdagens kurser eller tilnærmede gennemsnitlige valutakurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Valutakursreguleringer, opstået ved omregning af egenkapitaler ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen under reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode for så vidt angår kapitalandele, der måles efter indre værdis metode, og ellers under reserve for valutakursreguleringer.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske enheder, der måles efter indre værdis metode og hvor mellemværendet anses for en del af den samlede investering, indregnes direkte i egenkapitalen under reserve for valutakursreguleringer. Ved afhændelse af de selvstændige udenlandske enheder indregnes de akkumulerede valutakursdifferencer i resultatopgørelsen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger 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:

Rest-

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

	Brugstid, år	værdi, procent
Erhvervede rettigheder	3 - 5	0
Goodwill	5	0
Indretning af lejede lokaler	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6	0

Goodwill afskrives over 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.

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

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

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".

Goodwill

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

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

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -*Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver*

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.

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".

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.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelses-

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

summen 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke, medmindre goodwill indgår i den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Nettorealiseringsværdien 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.

16. 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.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

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. Udbytter fra dattervirksomheder, der vedtages inden godkendelsen af årsrapporten for Peter Larsen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven (samtidighedsprincippet).

Urealiserede valutakursgevinster og -tab ved omregning af nettoinvesteringen i selvstændige udenlandske enheder, indregnes under egenkapitalen i reserve for valutakursreguleringer. Reserven opløses, når de selvstændige udenlandske enheder afhændes.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 inden for samme skattejurisdiktion eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle selskabets øvrige kreditorer.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.