

# Thomas Gottlieb Holding ApS

Holtensmindevej 67, 4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 39 45 30 29

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2023.

---

Thomas Nicolai Gottlieb  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
<b>Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Thomas Gottlieb Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 21. juni 2023

### Direktion

Thomas Nicolai Gottlieb  
Adm. dir.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til anpartshaverne i Thomas Gottlieb Holding ApS

#### Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Thomas Gottlieb Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

##### Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er efterfølgende selskabsretligt og skatteretligt indfriet.

København Ø, den 21. juni 2023

### One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 39 09 02 79

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
mne19740

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Thomas Gottlieb Holding ApS Holtensmindevej 67 4070 Kirke Hyllinge
	CVR-nr.: 39 45 30 29
	Stiftet: 3. april 2018
	Hjemsted: Lejre
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Thomas Nicolai Gottlieb, Adm. dir.
<b>Revision</b>	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ragnagade 7, 2. 2100 København Ø
<b>Dattervirksomheder</b>	Anlægsgartner Gottlieb A/S, Skibby Ejendomsselskabet Stålager 1 ApS, Skibby

**Hovedtal og nøgletal for koncernen**

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>			
Nettoomsætning	216.384	171.643	121.415
Bruttoresultat	21.732	20.340	22.986
Resultat af primær drift	7.285	5.989	8.841
Finansielle poster, netto	-931	483	-584
Årets resultat	4.922	5.283	6.424
<b>Balance:</b>			
Balancesum	89.275	83.008	54.203
Investeringer i materielle anlægsaktiver	11.339	11.339	9.822
Egenkapital	26.019	21.802	15.571
<b>Pengestrømme:</b>			
Driftsaktivitet	9.742	-2.303	6.971
Investeringsaktivitet	-11.188	-10.494	-8.190
Finansieringsaktivitet	773	15.663	666
Pengestrømme i alt	-673	2.866	-553
<b>Medarbejdere:</b>			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	132	105	78
<b>Nøgletal i %:</b>			
Bruttomargin	10,0	11,9	18,9
Overskudsgrad (EBIT-margin)	3,4	3,5	7,3
Likviditetsgrad	127,7	117,6	136,7
Soliditetsgrad	24,2	21,9	26,3
Egenkapitalforrentning	18,5	19,1	81,8

Hoved- og nøgletal indeholder alene regnskabsåret 2020, 2021 og 2022, da selskabet ikke har været underlagt betingelser for udarbejdelse af koncernregnskab i tidligere perioder.

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.



## Ledelsesberetning

---

### Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for datterselskaber og i øvrigt at drive investeringsvirksomhed.

Koncernens væsentligste aktivitet er at drive anlægsgartneri inden for fem hovedområder:

- Pasning og pleje af grønne arealer for virksomheder, institutioner, hoteller, boligselskaber, grundejerforeninger og private.
- Anlæg af grønne miljøer omfatter såvel nyanlæg som renovering fra start til slut, fra planlægning over projektering til løbende tilsyn.
- Opbygning af udendørsarealer fra A – Z omfatter alle former for entreprenøropgaver. Med eget materiel og mandskab eller via samarbejde med underleverandører.
- Vintervedligeholdelse omfatter saltning og snerydning m.m. for sygehuse, virksomheder, skoler, uddannelsescentre, hoteller, P-arealer m.m.
- Nyanlæg og renovering af kloaker, omfangsdræn, drænarbejder, spildevandsseparering samt rådgivning og konsulentbistand.

### Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning for koncernen udgør 216.384.185 kr. mod 171.642.915 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.921.592 kr. mod 5.282.838 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Miljøforhold

I koncernen arbejdes der med respekt og ansvarlighed for miljøet, som en del af virksomhedens strategi. Vi er bevidste om hensynet til klima og bæredygtighed, når vi udfører vores opgaver, projekter og entrepriser. Der henvises endvidere til ESG-rapporten i datterselskabet Anlægsgartner Gottlieb A/S.

### Videnressourcer

Koncernens produktion er baseret på mangeårig erfaring indenfor entreprenørbranchen.

### Den forventede udvikling

Ledelsen vil i det kommende regnskabsår fortsat have fokus på at konsolidere virksomheden yderligere. Ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende. Med udgangspunkt i selskabets nuværende ordreportefølge forventer ledelsen at regnskabsåret 2023, bliver med en yderligere vækst både med hensyn til omsætning og resultat.

## Ledelsesberetning

---

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Thomas Gottlieb Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

### Ændring af sammenligningstal

Sammenligningstallene vedrørende fordelingen af lønsummen mellem produktionsomkostninger og administrationsomkostninger er ændret som følge af forkert fordelingsgrundlag i tidligere år.

Sammenligningstallene vedr. 2021 er rettet som følge af, at forudbetalinger t.kr. 3.372 fejlagtigt var modregnet i igangværende arbejder, hvorved koncernens balancesum var formindsket med t.kr. 3.372. Rettelsen er indregnet nøgletalsoversigten og har ikke påvirket koncernens resultat for 2021 eller egenkapital pr. 31/12 2021.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Koncernregnskabet

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### *Konsolideringspraksis*

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

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

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

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

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

### **Minoritetsinteresser**

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

## Resultatopgørelsen

### **Nettoomsætning**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i varelager.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter, når der er tale om tabsgivende kontrakter.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

### Vareforbrug

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

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

### Skat af årets resultat

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0-20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

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

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Varebeholdninger

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt 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. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter følgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Thomas Gottlieb Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning 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.

### Pengestrømsopgørelse

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

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

### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Nettoomsætning	216.384.185	171.642.915	0	0
Produktionsomkostninger	-194.895.479	-151.435.954	0	0
Andre driftsindtægter	242.986	132.960	0	0
<b>Bruttoresultat</b>	<b>21.731.692</b>	<b>20.339.921</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Distributionsomkostninger	-2.004.211	-2.049.624	0	0
Administrationsomkostninger	-12.442.282	-12.301.034	-28.500	-61.438
<b>Driftsresultat</b>	<b>7.285.199</b>	<b>5.989.263</b>	<b>-28.500</b>	<b>-61.438</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.649.753	4.259.371
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	43.679	47.400
Andre finansielle indtægter	124.011	1.203.078	69.218	17.596
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.055.051	-720.478	-20.126	-4.878
<b>Resultat før skat</b>	<b>6.354.159</b>	<b>6.471.863</b>	<b>3.714.024</b>	<b>4.258.051</b>
3 Skat af årets resultat	-1.432.567	-1.189.025	-14.102	66
<b>4 Årets resultat</b>	<b>4.921.592</b>	<b>5.282.838</b>	<b>3.699.922</b>	<b>4.258.117</b>
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Thomas Gottlieb Holding ApS	3.699.922	4.258.117		
Minoritetsinteresser	1.221.670	1.024.721		
	<b>4.921.592</b>	<b>5.282.838</b>		

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
<b>Anlægsaktiver</b>					
5	Grunde og bygninger	9.014.642	8.497.110	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.167.580	19.423.814	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	34.182.222	27.920.924	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	15.541.516	13.016.762
8	Andre tilgodehavender	2.314.171	2.454.646	2.314.171	2.454.646
9	Deposita	40.345	32.470	0	0
10	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere	352.360	0	352.360	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.706.876	2.487.116	18.208.047	15.471.408
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>36.889.098</b>	<b>30.408.040</b>	<b>18.208.047</b>	<b>15.471.408</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>					
	Råvarer og hjælpematerialer	848.832	909.012	0	0
	Varebeholdninger i alt	848.832	909.012	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.852.506	36.001.288	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	10.394.067	9.163.434	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.259.874	1.166.931
	Tilgodehavende selskabsskat	42.000	64.044	42.000	64.044
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	23.804	44.264
11	Andre tilgodehavender	194.800	2.122.104	0	250.000
12	Periodeafgrænsningsposter	1.121.564	734.638	0	0
	Tilgodehavender i alt	48.604.937	48.085.508	1.325.678	1.525.239
	Likvide beholdninger	2.932.033	3.605.365	2.392.379	1.504.293
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>52.385.802</b>	<b>52.599.885</b>	<b>3.718.057</b>	<b>3.029.532</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>89.274.900</b>	<b>83.007.925</b>	<b>21.926.104</b>	<b>18.500.940</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
<b>Egenkapital</b>					
	Virksomhedskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	14.874.516	12.349.766
	Overført resultat	21.518.843	17.818.921	5.644.327	5.469.155
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	330.000	1.000.000	330.000
	<b>Egenkapital før</b>				
	minoritetsinteresser	21.568.843	18.198.921	21.568.843	18.198.921
	Minoritetsinteresser	4.450.130	3.603.460	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>26.018.973</b>	<b>21.802.381</b>	<b>21.568.843</b>	<b>18.198.921</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>					
13	Hensættelser til udskudt skat	6.543.853	5.111.286	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>6.543.853</b>	<b>5.111.286</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>					
14	Gæld til realkreditinstitutter	3.420.053	0	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	1.217.784	3.765.548	0	0
15	Leasingforpligtelser	11.050.783	7.601.812	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.688.620	11.367.360	0	0

**Balance 31. december**

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
<b>Passiver</b>				
Kortfristet del af langfristet gæld	3.865.975	3.805.050	0	0
Gæld til pengeinstitutter	12.223.502	15.130.039	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.832.810	3.372.402	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.096.753	14.637.568	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	303.356	250.277
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	26.708	44.242
Anden gæld	8.004.414	7.781.839	27.197	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	41.023.454	44.726.898	357.261	302.019
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>56.712.074</b>	<b>56.094.258</b>	<b>357.261</b>	<b>302.019</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>89.274.900</b>	<b>83.007.925</b>	<b>21.926.104</b>	<b>18.500.940</b>

**1 Medarbejderforhold**

**16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**17 Eventualposter**

**18 Nærtstående parter**

**Egenkapitalopgørelse for koncernen**

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u> <u>for regnskabsåret</u>	<u>Minoritets-</u> <u>interesser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	17.818.921	330.000	3.603.460	21.802.381
Udloddet udbytte	0	0	-330.000	0	-330.000
Resultatandel	0	3.699.922	0	846.670	4.546.592
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	375.000	375.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	-375.000	-375.000
	<b>50.000</b>	<b>21.518.843</b>	<b>0</b>	<b>4.450.130</b>	<b>26.018.973</b>

**Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden**

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for net-</u> <u>toopskrivning</u> <u>efter den indre</u> <u>værdi metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u> <u>for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	12.349.766	5.469.155	330.000	18.198.921
Udloddet udbytte	0	0	0	-330.000	-330.000
Resultatandel	0	2.524.750	175.172	1.000.000	3.699.922
	<b>50.000</b>	<b>14.874.516</b>	<b>5.644.327</b>	<b>1.000.000</b>	<b>21.568.843</b>



**Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december**

Note	Koncern	
	2022	2021
Årets resultat	4.921.592	5.282.838
19 Reguleringer	7.293.530	6.080.082
20 Ændring i driftskapital	-1.586.164	-12.990.447
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	10.628.958	-1.627.527
Renteindbetalinger og lignende	124.011	45.133
Renteudbetalinger og lignende	-1.054.940	-720.478
Pengestrøm fra ordinær drift	9.698.029	-2.302.872
Betalt selskabsskat	44.000	0
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>9.742.029</b>	<b>-2.302.872</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-11.539.300	-11.339.104
Salg af materielle anlægsaktiver	359.166	642.834
Deposita	-7.875	-30.000
Salg til minoritetsinteresser	0	232.404
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-11.188.009</b>	<b>-10.493.866</b>
Ændring i langfristet gæld	4.382.185	1.447.929
Betalt udbytte, minoritetsinteresser	-375.000	-250.000
Betalt udbytte	-330.000	-331.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.904.537	14.796.035
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>772.648</b>	<b>15.662.964</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-673.332</b>	<b>2.866.226</b>
Likvider 1. januar 2022	3.605.365	739.139
<b>Likvider 31. december 2022</b>	<b>2.932.033</b>	<b>3.605.365</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	2.932.033	3.605.365
<b>Likvider 31. december 2022</b>	<b>2.932.033</b>	<b>3.605.365</b>

**Noter**

	Koncern	
	2022	2021
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Lønninger og gager	58.631.751	47.186.008
Pensioner	4.695.353	3.764.378
Andre omkostninger til social sikring	911.993	971.921
	<b>64.239.097</b>	<b>51.922.307</b>
Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	58.698.010	46.545.373
Administrationsomkostninger	5.541.087	5.376.934
	<b>64.239.097</b>	<b>51.922.307</b>
Direktion	3.461.333	3.573.082
Bestyrelse	158.000	198.000
<b>Direktion og bestyrelse</b>	<b>3.619.333</b>	<b>3.771.082</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	132	105

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	8.836	0
Andre finansielle omkostninger	1.055.051	720.478	11.290	4.878
	<b>1.055.051</b>	<b>720.478</b>	<b>20.126</b>	<b>4.878</b>



**Noter**

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2022	32.498.864	24.003.182
Tilgang i årets løb	10.689.300	10.051.697
Afgang i årets løb	-576.300	-1.556.015
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>42.611.864</b>	<b>32.498.864</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-13.075.050	-9.171.977
Årets afskrivninger	-4.829.354	-4.949.214
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	460.120	1.046.141
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-17.444.284</b>	<b>-13.075.050</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>25.167.580</b>	<b>19.423.814</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	18.767.419	13.604.504

## Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021
<b>7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2022	667.000	750.000
Afgang i årets løb	0	-83.000
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>667.000</b>	<b>667.000</b>
Opskrivninger 1. januar 2022	12.349.762	12.944.442
Årets resultat	0	3.101.414
Årets tilbageførsler på afgang	3.649.754	-1.446.094
Udbytte	-1.125.000	-2.250.000
<b>Opskrivninger 31. december 2022</b>	<b>14.874.516</b>	<b>12.349.762</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>15.541.516</b>	<b>13.016.762</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Thomas Gottlieb Holding ApS
Anlægsgartner Gottlieb A/S, Skibby	75 %	17.800.514	4.886.675	13.350.386
Ejendomsselskabet Stålager 1 ApS, Skibby	100 %	2.191.130	-15.253	2.191.130
		<b>19.991.644</b>	<b>4.871.422</b>	<b>15.541.516</b>

## Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
<b>8. Andre tilgodehavender</b>				
Kostpris 1. januar 2022	2.454.646	0	2.454.646	2.454.646
Tilgang i årets løb	54.525	2.454.646	54.525	0
Afgang i årets løb	-195.000	0	-195.000	0
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>2.314.171</b>	<b>2.454.646</b>	<b>2.314.171</b>	<b>2.454.646</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>2.314.171</b>	<b>2.454.646</b>	<b>2.314.171</b>	<b>2.454.646</b>

Der specificeres således:

T. Røndbjerg Holding ApS	460.728	641.650	460.728	641.650
Mundberg Holding ApS	1.853.443	1.812.996	1.853.443	1.812.996
	<b>2.314.171</b>	<b>2.454.646</b>	<b>2.314.171</b>	<b>2.454.646</b>

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
<b>9. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2022	32.470	2.470
Tilgang i årets løb	7.875	30.000
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>40.345</b>	<b>32.470</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>40.345</b>	<b>32.470</b>

## 10. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere Koncern og modervirksomhed

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2022
Direktion	9,55	0	352.360

## 11. Andre tilgodehavender

Der er i koncernregnskabet og i moderselskabet udelukkende optaget tilgodehavender som forfalder til betaling inden for 1 år efter regnskabsårets udløb.



## Noter

---

### 16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet er kautionist for datterselskaberne, Anlægsgartner Gottlieb A/S og Søndre Mellemvej 31 ApS. Bankgælden i datterselskaberne udgør pr. 31. december 2022 i alt t.kr. 13.441.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 5.020 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 9.014.

### 17. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leje- og leasingaftaler, hvor forpligtelsen kan opgøres til t.kr. 394.

#### Sambeskatning

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

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### 18. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Thomas Nicolai Gottlieb, Holtensmindevej 67, 4050 Skibby

Hovedaktionær

#### Transaktioner

Samtlige af selskabets transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsvilkår.



