

Nicolas Anneberg Holding ApS
Thurøvej 1, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 39 65 65 23

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2023.

Nicolas Anneberg Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Nicolas Anneberg 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. 30. juni 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 14. december 2023

Direktion

Nicolas Anneberg Kristensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Nicolas Anneberg Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Nicolas Anneberg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 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.

Ringkøbing, den 14. december 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nicolas Anneberg Holding ApS Thurøvej 1 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 39 65 65 23 Stiftet: 14. maj 2018 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Nicolas Anneberg Kristensen, direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A 6950 Ringkøbing
Dattervirksomhed	Spjald Entreprenørforretning A/S, Ringkøbing-Skjern

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	41.702	33.212
Resultat af primær drift	14.624	10.868
Finansielle poster, netto	-264	-160
Årets resultat	11.217	8.344
Balance:		
Balancesum	55.048	44.679
Investeringer i materielle anlægsaktiver	10.153	7.101
Egenkapital	31.065	22.899
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	11.808	15.833
Investeringsaktivitet	-11.478	-5.856
Finansieringsaktivitet	-2.711	-7.136
Pengestrømme i alt	-2.381	2.841
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	38	35
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	164,8	159,1
Soliditetsgrad	35,6	31,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hoved- og nøgletallene for 2022/23 omfatter kun perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2023. Med henvisning til årsregnskabsloven § 128 stk. 4 er der ikke oplyst sammenligningstal i hoved- og nøgletallene for regnskabsårene 2018/19 til 2020/21.

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen består af moderselskabet Nicolas Anneberg Holding ApS og de tilknyttede virksomheder Spjald Entreprenørforretning A/S og Brejning Grusgrav ApS.

Spjald Entreprenørforretning A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af entreprenørforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Brejning Grusgrav ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af grusgrav.

Aktiviteten i Nicolas Anneberg Holding ApS har i lighed med tidligere år bestået i formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 41.702 t.kr. mod 33.212 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11.217 t.kr. mod 8.344 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været positivt påvirket af stigende driftsaktivitet, herunder flere og større projekter i hele Danmark.

Regnskabet er positivt påvirket af tilbageførsel af hensættelse til garantiarbejder på entrepriseopgaver, der er indtægtført under direkte omkostninger, der indgår i bruttofortjenesten. Der henvises øvrigt til omtale af særlige poster i note 1 i årsrapporten.

Miljøforhold

Det er ledelsens opfattelse, at koncernens aktiviteter drives under fuld hensyn til et samfundsansvar både for så vidt angår det eksterne miljø og det interne miljø. Som følge heraf er der ikke fastlagt særlige politikker for virksomhedens samfundsansvar, herunder klimaforhold og sociale forhold.

Den forventede udvikling

Koncernen forventer for 2023/24 et tilsvarende aktivitets niveau som i 2022/23 samt et resultat der ligger rimeligt på niveau med indeværende år.

Resultatet vil kunne påvirkes af branchens generelle markedsvilkår, herunder påvirkningen af udviklingen på de finansielle markeder, renteforhold samt generel uro i vores nærområder og de deraf følgende reaktioner.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nicolas Anneberg 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.

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.

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 Nicolas Anneberg Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Nicolas Anneberg Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

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

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

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

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Anvendt regnskabspraksis

Minoritetsinteresser

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

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

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktionsomkostninger samt omkostninger til distribution, salg, lokaler samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 og kapitalinteresser 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 og kapitalinteresser.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer 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 efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen, samt unoterede der måles til kostpris på balancedagen. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Nicolas Anneberg 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 ændring 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Hensatte forpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	41.702.367	33.212.119	-43.533	-76.136
Bruttofortjeneste				
2 Personaleomkostninger	-20.273.863	-16.324.973	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.804.832	-6.018.823	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.493.878	5.003.354
Indtægter af kapitalinteresser	-17.450	-2.552	-17.450	-2.552
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	43.750	0
Andre finansielle indtægter	67.530	192.492	-36.082	85.520
Øvrige finansielle omkostninger	-314.536	-349.916	-6.982	-5.764
Resultat før skat	14.359.216	10.708.347	6.433.581	5.004.422
Skat af årets resultat	-3.142.667	-2.364.239	8.448	0
3 Årets resultat	11.216.549	8.344.108	6.442.029	5.004.422
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Nicolas Anneberg Holding ApS	6.442.029	5.004.422		
Minoritetsinteresser	4.774.520	3.339.686		
	11.216.549	8.344.108		

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	1.008.227	393.529	0	0
5	Produktionsanlæg og maskiner	22.376.357	19.493.191	0	0
6	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	357.391	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	23.384.584	20.244.111	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	15.657.174	12.113.296
8	Kapitalinteresser	0	17.450	0	17.450
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	17.450	15.657.174	12.130.746
	Anlægsaktiver i alt	23.384.584	20.261.561	15.657.174	12.130.746
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.769.616	17.953.405	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	20.015	0	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	47.432	3.682
	Udskudte skatteaktiver	0	40.060	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	3.141	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	854.558	4.945.587
	Andre tilgodehavender	34.614	1.796.428	0	1.777.814
10	Periodeafgrænsningsposter	298.365	262.567	0	0
	Tilgodehavender i alt	26.122.610	20.055.601	901.990	6.727.083

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Aktiver				
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.966.717	405.742	3.556.288	0
Værdipapirer i alt	3.966.717	405.742	3.556.288	0
Likvide beholdninger	1.574.285	3.955.718	357.432	258.129
Omsætningsaktiver i alt	31.663.612	24.417.061	4.815.710	6.985.212
Aktiver i alt	55.048.196	44.678.622	20.472.884	19.115.958

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	13.487.674	9.941.244
Overført resultat	14.849.898	13.107.869	1.362.224	3.166.625
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.700.000	1.000.000	4.700.000	1.000.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	19.599.898	14.157.869	19.599.898	14.157.869
Minoritetsinteresser	11.465.485	8.740.966	0	0
Egenkapital i alt	31.065.383	22.898.835	19.599.898	14.157.869
Hensatte forpligtelser				
Hensættelser til udskudt skat	2.466.420	195.809	0	0
11 Andre hensatte forpligtelser	2.300.000	6.237.200	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	4.766.420	6.433.009	0	0

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
Passiver					
Gældsforpligtelser					
	Gæld til pengeinstitutter	851.494	512.635	0	0
9	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	1.396.087	614.915	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.060.377	5.839.918	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	34.217	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	46.067	46.433	0	0
	Selskabsskat	711.269	4.913.203	711.269	4.913.203
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	0	32.384
	Anden gæld	4.151.099	3.419.674	127.500	12.502
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.216.393	15.346.778	872.986	4.958.089
	Gældsforpligtelser i alt	19.216.393	15.346.778	872.986	4.958.089
	Passiver i alt	55.048.196	44.678.622	20.472.884	19.115.958

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

- 1 Særlige poster
- 12 Oplysninger om dagsværdi
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 14 Eventualposter
- 15 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	0	8.103.447	1.000.000	9.153.447
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	0	5.004.422	1.000.000	6.004.422
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	0	13.107.869	1.000.000	14.157.869
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	0	1.742.029	4.700.000	6.442.029
	50.000	0	14.849.898	4.700.000	19.599.898

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	7.890.442	3.813.005	1.000.000	12.753.447
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	2.050.802	-646.380	1.000.000	2.404.422
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	2.600.000	0	2.600.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-2.600.000	0	-2.600.000
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	9.941.244	3.166.625	1.000.000	14.157.869
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	3.546.430	-1.804.401	4.700.000	6.442.029
	50.000	13.487.674	1.362.224	4.700.000	19.599.898

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2022/23	2021/22
Årets resultat	11.216.549	8.344.108
16 Reguleringer	5.975.465	11.366.036
17 Ændring i driftskapital	-45.353	-3.371.984
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	17.146.661	16.338.160
Renteindbetalinger og lignende	6.394	181.847
Renteudbetalinger og lignende	-314.435	-349.815
Pengestrøm fra ordinær drift	16.838.620	16.170.192
Betalt selskabsskat	-5.030.789	-337.252
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.807.831	15.832.940
Køb af materielle anlægsaktiver	-10.153.281	-7.101.385
Salg af materielle anlægsaktiver	489.716	1.265.622
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-20.000
Udlån	1.685.281	0
Køb af værdipapirer	-3.499.839	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-11.478.123	-5.855.763
Betalt udbytte	-3.050.000	-5.650.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	338.859	-1.486.209
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.711.141	-7.136.209
Ændring i likvider	-2.381.433	2.840.968
Likvider 1. juli	3.955.718	1.114.750
Likvider 30. juni	1.574.285	3.955.718
Likvider		
Likvide beholdninger	1.574.285	3.955.718
Likvider 30. juni	1.574.285	3.955.718

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som del af den primære drift for 2022/23.

Særlige poster omfatter tilbageførsel af hensættelse til garantiarbejder på 3.340 t.kr. som dermed er indtægtsført og påvirker årsrapporten positivt. Beløbet indgår i direkte omkostninger og dermed i bruttofortjenesten.

Tilsvarende var årets resultat for 2021/22 påvirket af særlige poster. I takt med en større kundes konkurs, blev der foretaget nedskrivning af tilgodehavende fra salg med 3.353 t.kr. samt hensættelse til garantiarbejdere på projekter delvis vedrørende samme kunde (totalentreprenør). Dermed var resultatet for 2021/22 negativt påvirket af særlige poster med 6.693 t.kr., som indgik i bruttofortjenesten.

	Koncern	
	2022/23	2021/22
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	17.815.236	14.272.676
Pensioner	2.064.693	1.672.214
Andre omkostninger til social sikring	393.934	380.083
	20.273.863	16.324.973
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	38	35

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98, stk 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
3. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	2.600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.546.430	2.050.802
Udbytte for regnskabsåret	4.700.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-1.804.401	-646.380
Disponeret i alt	6.442.029	5.004.422

Noter

	Koncern	
	30/6 2023	30/6 2022
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	393.529	393.529
Tilgang i årets løb	277.919	0
Overførsler	357.391	0
Kostpris 30. juni	1.028.839	393.529
Årets afskrivninger	-20.612	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	-20.612	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.008.227	393.529
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	40.572.134	37.777.962
Tilgang i årets løb	9.875.362	4.699.913
Afgang i årets løb	-1.160.574	-1.905.741
Kostpris 30. juni	49.286.922	40.572.134
Af- og nedskrivninger 1. juli	-21.078.943	-16.133.916
Årets afskrivninger	-6.784.220	-6.546.694
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	952.598	1.601.667
Af- og nedskrivninger 30. juni	-26.910.565	-21.078.943
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	22.376.357	19.493.191
6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli	357.391	0
Tilgang i årets løb	0	357.391
Overførsler	-357.391	0
Kostpris 30. juni	0	357.391
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	357.391

Noter

	Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	2.169.500	2.169.500
Kostpris 30. juni	2.169.500	2.169.500
Opskrivninger 1. juli	9.943.796	7.890.442
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	6.493.878	5.003.354
Udbytte	-2.950.000	-2.950.000
Opskrivninger 30. juni	13.487.674	9.943.796
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	15.657.174	12.113.296

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Spjald Entreprenørforretning A/S, Ringkøbing-Skjern	59 %	26.537.584	11.006.573
		26.537.584	11.006.573

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
8. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. juli	20.002	0	20.002	0
Tilgang i årets løb	0	20.002	0	20.002
Afgang i årets løb	-20.002	0	-20.002	0
Kostpris 30. juni	0	20.002	0	20.002
Opskrivninger 1. juli	-2.552	0	-2.552	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-2.552	0	-2.552
Årets tilbageførsler på afgang	2.552	0	2.552	0
Opskrivninger 30. juni	0	-2.552	0	-2.552
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	17.450	0	17.450

Noter

	Koncern	
	30/6 2023	30/6 2022
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	74.536.816	26.618.690
Aconto faktureringer	-75.912.888	-27.233.605
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-1.376.072	-614.915
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	20.015	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-1.396.087	-614.915
	-1.376.072	-614.915
10. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring og vægtafgift	298.365	262.567
	298.365	262.567

Noter

	Koncern	
	30/6 2023	30/6 2022
11. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. juli	6.237.200	2.450.000
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-3.937.200	3.787.200
	2.300.000	6.237.200

12. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 30. juni	3.556.288
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	58.448

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 800 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i Rørvej 6, Spjald til en regnskabsmæssig værdi af 1.008 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.502
Driftmidler	14.101

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser:

Leje af bygninger, årlig leje på 384 t.kr.

Brejning Grusgrav ApS har overfor Region Midtjylland deponeret indestående på 720.000 kr. til sikkerhed for råstofudvinding.

Kautions og garantiforpligtelser:

Der er afgivet garantier vedrørende udførte arbejder for 20.333 t.kr.

Noter

14. Eventualposter (fortsat)

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 kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Nicolas Anneberg Kristensen

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsmæssige vilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Noter

	Koncern	
	2022/23	2021/22
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6.804.833	6.018.823
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-281.740	-961.548
Andre finansielle indtægter	-67.530	-192.492
Øvrige finansielle omkostninger	314.435	349.815
Skat af årets resultat	3.142.667	2.364.238
Andre hensatte forpligtelser	-3.937.200	3.787.200
	5.975.465	11.366.036
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-7.778.042	1.189.167
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	6.951.517	1.438.971
Andre ændringer i driftskapital	781.172	-6.000.122
	-45.353	-3.371.984

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Nicolas Anneberg Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nicolas Anneberg Kristensen

Direktør

ID: 2f0f28d6-6bfa-4aad-b40e-267b4ba929b4

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 09:45:00

Underskrevet med MitID



Henrik Dalgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Dalgaard

Revisor

ID: 5666622e-b810-4e85-afe7-45640cb47113

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 11:31:09

Underskrevet med MitID



Nicolas Anneberg Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nicolas Anneberg Kristensen

Dirigent

ID: 2f0f28d6-6bfa-4aad-b40e-267b4ba929b4

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 13:36:45

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 142f6d1WNyR251417180

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.