



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11, 2. 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

Christian Andersen Holding ApS

Nørregårdsvej 1
4672 Klippinge

CVR-nr. 39668106

Årsrapport for 2022/23

6. regnskabsår

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

Christian Tolstrup Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Christian Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klipinge, den 18. december 2023

Direktion

Christian Tolstrup Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Christian Andersen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Christian Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og 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 for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for 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 regnskabsbrugere 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af 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 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 note-oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- * Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 og 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.

Køge, 18. december 2023

SR REVISION - GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR-nr. 19536890

Per Riis
Registreret revisor
mne1167

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Christian Andersen Holding ApS Nørregårdsvej 1 4672 Klippinge
Telefon	56578666
CVR-nr.	39668106
Stiftelsesdato	25. juni 2018
Hjemsted	Stevns
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Christian Tolstrup Andersen
Revisor	SR REVISION - GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB Stensbjergvej 11 4600 Køge
CVR-nr.	19536890

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Christian Andersen Holding ApS væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed inden for investering, formuepleje og handel, udlejning af fast ejendom, vognmandsforretning og entreprenørvirksomhed samt handel med grus, sten, brænde og dermed beslægtet virksomhed samt handel, transport og industri, herunder, køb, salg og distribution af spåner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på kr. 7.411.732, og koncernens balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på kr. 98.054.179, og en egenkapital på kr. 54.075.230.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år

Miljøforhold

Koncernen bestræber sig på, at transport skal foregå så miljøvenligt som muligt og man sørger derfor som minimum for at opfylde lovgivningens krav på miljøområdet, samt at udnytte lastbilernes kapacitet så hensigtsmæssigt som muligt.

Hoved- og nøgletal

Koncern og modervirksomheds udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives:

Hovedtal er i tusinder.

	2022/23	2021/22	2020/21
Koncern			
Resultat af primær drift	9.526	9.436	13.815
Finansielle poster netto	-372	-258	-226
Årets resultat	7.412	6.975	10.263
Aktiver i alt	98.054	98.062	93.110
Egenkapital i alt	54.075	47.663	41.028
Afkastningsgrad (%)	9,71	10,74	16,23
Soliditetsgrad (%)	55,15	48,61	44,67
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	14,57	15,73	35,64

Moderselskab

Resultat af primær drift	1.672	234	2.198
Finansielle poster netto	6.076	6.729	10.327
Årets resultat	7.412	6.975	12.487
Aktiver i alt	59.937	53.960	50.019
Egenkapital i alt	54.075	47.663	41.028
Afkastningsgrad (%)	2,79	0,43	4,39
Soliditetsgrad (%)	90,22	88,33	82,03
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	17,83	18,19	35,64

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100) / Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100) / Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100) / Gennemsnitlig egenkapital

Sammenligningstal for det 3.-4. foregående år er fravalgt efter ÅR § 101, stk. 1, nr. 2.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Christian Andersen Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutadisponeringer anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen for udenlandske tilknyttede- og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs. Balanceposterne omregnes til balancedagens kurs. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapitaler primo året og valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af resultatopgørelsen til balancedagens kurs, indregnes direkte i egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværende med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til sikring af nettoinvestering i udenlandske dattervirksomheder direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivitet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurs for den ikke-monetære post.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Christian Andersen Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Christian Andersen Holding ApS direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskabet. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Nyerhvervede tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostpris og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændringer i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokere i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Opgørelse af goodwill

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid, dog maksimalt 20 år. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Segmentoplysninger

Segmentoplysninger vedrørende nettoomsætningen er udeladt i henhold til skadesklausulen i årsregnskabslovens § 96, stk. 1 og af konkurrencemæssige hensyn.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Anvendt regnskabspraksis

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	50 år	16%
Produktionsanlæg og maskiner	2-10 år	0-42%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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

Anvendt regnskabspraksis

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver og -gæld

Reguleringer af investeringsaktiver og -gæld målt til dagsværdi indregnes som selvstændig post i resultatopgørelsen.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminerings af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat herunder som følge af ændring i skattesats 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.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af, at goodwillen er tilknyttet virksomhedens erfaring og kompetencer.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne 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 virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme indregnes på erhvervestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdien. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsjendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendomme divideret med investeringsejendommenes regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Værdiregulering af investeringsejendomme'.

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Kapitalandele i noterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og 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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Resultatopgørelse

	Note	Koncern 2022/23 kr.	2021/22 kr.	Moderselskab 2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		49.856.741	54.076.410	3.618.896	1.837.035
Personaleomkostninger	1	-30.617.735	-34.694.250	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-9.563.067	-9.795.914	-1.946.977	-1.603.177
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver		-150.000	-150.000	0	0
Driftsresultat		9.525.939	9.436.246	1.671.919	233.858
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	5.909.956	6.661.703
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		252.117	265.366	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0	226.710	162.002
Andre finansielle indtægter	3	59.720	63.979	6.154	21.196
Finansielle omkostninger	4	-684.267	-587.667	-67.216	-116.290
Resultat før skat		9.153.509	9.177.924	7.747.523	6.962.469
Skat af årets resultat	5	-1.741.777	-2.202.553	-335.791	12.902
Årets resultat		7.411.732	6.975.371	7.411.732	6.975.371
Forslag til resultatdisponering					
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0	1.000.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0	1.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	951.224	259.668
Overført resultat		5.411.732	6.975.371	4.460.508	6.715.703
Resultatdisponering		7.411.732	6.975.371	7.411.732	6.975.371

Balance 30. juni 2023

	Note	Koncern 2023 kr.	2022 kr.	Moderselskab 2023 kr.	2022 kr.
Aktiver					
Goodwill	6	63.256	145.296	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		63.256	145.296	0	0
Grunde og bygninger	7	6.613.077	6.236.988	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	8	40.687.239	40.880.838	0	7.644.522
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	11.478.589	5.822.389	0	0
Investeringsjendomme	10	10.374.275	10.524.275	0	0
Materielle anlægsaktiver		69.153.180	63.464.490	0	7.644.522
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11	0	0	33.552.798	28.242.842
Andre værdipapirer og kapitalandele		996.094	949.120	0	0
Deposita		3.000	3.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver	12	999.094	952.120	33.552.798	28.242.842
Anlægsaktiver		70.215.530	64.561.906	33.552.798	35.887.364
Fremstillede varer og handelsvarer		1.211.863	1.415.779	0	0
Varebeholdninger		1.211.863	1.415.779	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.906.254	16.541.481	9.686.250	266.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2	12.647.221	10.206.602
Udskudte skatteaktiver		0	0	0	35.757
Tilgodehavende selskabsskat		89.045	306.313	0	214.169
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	0	2.188.448	4.210.450
Andre tilgodehavender		1.847.414	1.744.352	86.800	459.539
Periodeafgrænsningsposter	13	271.692	182.799	0	0
Tilgodehavender		17.114.405	18.774.947	24.608.719	15.393.392
Likvide beholdninger		9.512.381	13.273.846	1.775.174	2.678.974
Omsætningsaktiver		27.838.649	33.464.572	26.383.893	18.072.366
Aktiver		98.054.179	98.026.478	59.936.691	53.959.730

Balance 30. juni 2023

Passiver

Virksomhedskapital		50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	16.369.396	15.418.172
Overført resultat		53.025.230	47.613.498	36.655.835	32.195.326
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0	1.000.000	0
Egenkapital		54.075.230	47.663.498	54.075.231	47.663.498
Hensættelser til udskudt skat	14	2.848.775	1.595.794	0	0
Hensatte forpligtelser		2.848.775	1.595.794	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		4.702.322	5.033.215	0	0
Selskabsskat		234.244	1.631.305	184.939	1.631.305
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	0	180.596	69.284
Feriepengeforpligtelse		677.055	667.782	0	0
Leasingforpligtelser		15.838.040	22.795.340	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	15	21.451.661	30.127.642	365.535	1.700.589
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		7.879.879	8.898.973	0	0
Gæld til banker		22.501	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.719.054	4.965.098	14.501	1.270.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	3.273.228	3.253.190
Selskabsskat		0	0	49.305	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	0	69.284	71.703
Anden gæld		5.050.996	4.769.390	2.089.607	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.083	6.083	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		19.678.513	18.639.544	5.495.925	4.595.643
Gældsforpligtelser		41.130.174	48.767.186	5.861.460	6.296.232
Passiver		98.054.179	98.026.478	59.936.691	53.959.730
Eventualforpligtelser	16				
Sikkerhedsstillelser og	17				

Balance 30. juni 2023

pantsætninger	
Nærtstående parter	18
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	19

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Udbytte for regnskabs- året	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	15.418.172	0	32.195.326	47.663.498
Årets resultat	0	951.224	2.000.000	4.460.508	7.411.732
Betalt ekstraordinært udbytte			-1.000.000		-1.000.000
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	16.369.396	1.000.000	36.655.834	54.075.230

Moderselskab

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Koncern

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Udbytte for regnskabs- året	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	0	0	47.613.498	47.663.498
Årets resultat	0	0	2.000.000	5.411.732	7.411.732
Betalt ekstraordinært udbytte			-1.000.000		-1.000.000
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	0	1.000.000	53.025.230	54.075.230

Pengestrømsopgørelse

Koncern

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Årets resultat før skat	9.153.509	9.177.924
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	9.446.029	8.848.731
Regulering af andel i kapitalinteressers resultat efter skat	117.038	947.183
Regulering af aktiebaseret vederlæggelse	-46.974	-52.882
Øvrige reguleringer	150.000	150.000
Ændring i varebeholdninger	203.916	189.401
Ændring i tilgodehavender	1.443.276	-1.246.707
Ændring i leverandørgæld mv.	2.035.563	-2.669.370
Pengestrømme fra ordinær drift	22.502.357	15.344.280
Betalt selskabsskat	-1.668.589	-2.677.131
Pengestrøm fra driftsaktivitet	20.833.768	12.667.149
Køb af materielle anlægsaktiver	-15.270.503	-15.154.634
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-49.217	-49.218
Køb af værdipapirer	0	-1
Forhøjelse af deposita	0	-1.500
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-15.319.720	-15.205.353
Ændring i langfristede gældsforpligtelser	-7.278.920	3.781.892
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-996.593	-1.234.655
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-340.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-9.275.513	2.207.237
Ændringer i likvider	-3.761.465	-330.967
Likvider, primo	13.273.846	13.604.813
Likvider, ultimo	9.512.381	13.273.846

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	30.617.735	34.694.250	0	0
	30.617.735	34.694.250	0	0
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>				
Direktion	671.737	585.485	0	0
	671.737	585.485	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	53	63	0	0
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Produktionsanlæg og maskiner	9.446.029	8.848.731	1.946.977	1.603.177
Goodwill	117.038	947.183	0	0
	9.563.067	9.795.914	1.946.977	1.603.177
3. Andre finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	59.720	63.979	6.154	21.196
Renter tilknyttede virksomheder	0	0	226.710	162.002
	59.720	63.979	232.864	183.198
4. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	684.267	587.667	2.598	55.085
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0	64.618	61.205
	684.267	587.667	67.216	116.290
5. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	537.939	1.813.305	537.939	1.813.305
Regulering af udskudt skat på opskrivning af anlægsaktiv	13.882	13.881	0	0
Regulering af udskudt skat	1.252.981	402.129	35.757	-35.757
Regulering af skat tidligere år	-63.025	-26.762	-63.025	-26.762
Skyldig selsskabsskat til sambeskattede selskaber	0	0	180.596	69.284
Tilgodehavende selskabsskat hos sambeskattede selskaber	0	0	-355.476	-1.832.972
	1.741.777	2.202.553	335.791	-12.902

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
6. Goodwill				
Kostpris primo	5.176.923	5.176.923	0	0
Kostpris ultimo	5.176.923	5.176.923	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-5.031.627	-4.097.066	0	0
Årets afskrivninger	-82.040	-934.561	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.113.667	-5.031.627	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	63.256	145.296	0	0
7. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	6.653.864	6.653.864	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	490.109	0	0	0
Kostpris ultimo	7.143.973	6.653.864	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-416.876	-312.657	0	0
Årets afskrivninger	-114.020	-104.219	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-530.896	-416.876	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.613.077	6.236.988	0	0
8. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	64.432.966	54.966.573	13.229.345	9.250.130
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	16.190.981	18.312.224	1.320.625	5.909.215
Afgang i årets løb	-18.194.683	-8.845.831	-14.549.970	-1.930.000
Kostpris ultimo	62.429.264	64.432.966	0	13.229.345
Af- og nedskrivninger primo	-23.552.128	-20.483.292	-5.584.823	-5.206.563
Årets afskrivninger	-7.722.239	-7.215.248	-1.946.977	-1.603.177
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	9.532.342	4.146.412	7.531.800	1.224.917
Af- og nedskrivninger ultimo	-21.742.025	-23.552.128	0	-5.584.823
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.687.239	40.880.838	0	7.644.522
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	25.322.353	32.483.355	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	17.737.863	18.146.201	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	7.373.521	1.727.518	0	0
Afgang i årets løb	-150.000	-2.135.856	0	0
Kostpris ultimo	24.961.384	17.737.863	0	0
Opskrivninger primo	189.299	252.399	0	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-63.100	-63.100	0	0
Opskrivninger ultimo	126.199	189.299	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-12.104.773	-12.625.374	0	0
Årets afskrivninger	-1.595.554	-1.492.667	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	91.333	2.013.268	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.608.994	-12.104.773	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.478.589	5.822.389	0	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	3.211.971	3.840.208	0	0
10. Investeringsejendomme				
Kostpris primo	12.768.389	12.768.389	0	0
Kostpris ultimo	12.768.389	12.768.389	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-2.244.114	-2.094.114	0	0
Årets afskrivninger	-150.000	-150.000	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.394.114	-2.244.114	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.374.275	10.524.275	0	0

Ejendommen beliggende i Bøgens Kvarter i Høng har været fuldt udlejet i året.

Dagsværdien af investeringsejendommen fastsættes på grundlag af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, med udgangspunkt i ejendommens driftsresultat og afkast. Der er ved værdiansættelsen anvendt et afkast på 7,5 %, hvilket er vurderet i forhold til niveauet på tilsvarende ejendomme i Høng.

Afkastkravet er fastlagt på baggrund af de faktiske forhold på balancedagen og kan primært henføres til typen af ejendommen og dets beliggenhed.

Noter

11. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Morderselskab

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Ole Larsen Vognmandsforretning Ringsted ApS	Ringsted	100,00	4.037.905	695.188
DK Miljø A/S	Faxe	100,00	16.278.873	4.349.771
Frits Andersen og Søn Invest ApS	Faxe	100,00	1.429.623	-106.930
Frits Andersen Holding A/S	Faxe	100,00	8.259.888	150.808
CA Ejendomme 2018 ApS	Stevns	100,00	-1.091	382
Marielyst Vognmandsforretning A/S	Gundborgsund	100,00	3.484.345	937.775
			33.489.543	6.026.994

12. Finansielle anlægsaktiver

Morderselskab

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris primo	17.183.403
Kostpris ultimo	17.183.403
Opskrivninger primo	15.418.174
Årets opskrivninger	5.377.776
Opskrivninger ultimo	20.795.950
Af- og nedskrivninger primo	-4.358.735
Årets afskrivninger	-67.820
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.426.555
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.552.798
Her udgør resterende forskelsbeløb (ikke-afskrevet goodwill)	63.264

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
13. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter, forsikringer	235.360	162.177	0	0
Periodeafgrænsningsposter, vægtafgift	36.332	20.622	0	0
Saldo ultimo	271.692	182.799	0	0

14. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skatteaktiv	0	-35.757	0	0
Hensættelser til udskudt skat	2.848.775	1.631.551	0	0
Udskudt skat	0	0	0	-35.757
Saldo ultimo	2.848.775	1.595.794	0	-35.757

Udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	35.154.617	37.578.973	0	-162.533
Omsætningsaktiver	271.692	182.799	0	0
	12.948.979	7.253.612	0	-162.533

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats

Udskudt skatteaktiv:

Opgjort skatteaktiv	0	0	0	35.757
Udskudt skat	2.848.775	1.595.794	0	0
Regnskabsmæssig værdi	2.848.775	1.595.794	0	35.757

15. Langfristede gældsforpligtelser**Koncern**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.702.322	330.943	3.127.122
Selskabsskat	234.244	0	0
Feriepengeforpligtelse	677.055	0	0
Leasingforpligtelser	15.838.040	7.548.936	0
	21.451.661	7.879.879	3.127.122

Moderselskab

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	184.939	0	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	180.596	0	0
	365.535	0	0

Noter

16. Eventualforpligtelser

Selskaberne i koncernen er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Christan Andersen Holding ApS er administrationselskab i sambeskatningen med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af selskabets årsrapport.

17. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld/kassekredit har virksomheden stillet pant på i alt nominelt kr. 4.750.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg kr. 2.539.792

Varebeholdninger kr. 569.416

Driftsmidler kr. 4.841.573

Kassekreditten har på balancedagen et positivt indestående.

Der er i ejendommen matr.nr 5 ee Høng By, Finderup, tinglyst prioritetsgæld med en restgæld på kr. 5.033.266,-, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 8.199.463,-.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 40.687.239, jf. note 8 om materielle anlægsaktiver, er kr. 25.322.348 finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 30. juni 2023 opgjort til kr. 20.972.734.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 11.478.590,-, jf. note 9 om materielle anlægsaktiver, er kr. 3.211.971,- finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 30. juni 2023 opgjort til kr. 2.414.248,-.

18. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Christian Tolstrup Andersen

Nørregårdsvej 1

4672 Klippinge

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i årets løb været transaktioner med flere af direktøren kontrollerede virksomheder vedrørende leje, arbejdsleje og administration. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår, hvorfor ÅRL §98 c, stk. 7 er anvendt.

19. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Lovpligtig revision	344.917	249.498	69.997	60.108
Andre ydelser	76.792	125.523	24.417	29.469
	421.709	375.021	94.414	89.577

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.

Christian Tolstrup Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Tolstrup Andersen

Dirigent

ID: 43b63678-34ab-4bfb-8122-6221c0d22aa5

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 08:03:10

Underskrevet med MitID



Christian Tolstrup Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Tolstrup Andersen

Direktør

ID: 43b63678-34ab-4bfb-8122-6221c0d22aa5

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 08:03:10

Underskrevet med MitID



Per Riis

Navnet returneret af dansk MitID var:

Per Michael Riis

Revisor

På vegne af SR Revision A/S

ID: 47b694b3-c72b-4656-bbab-40565a0970a5

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 10:30:22

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 5379d8hpjHT251438732

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.