



Christian Andersen Holding ApS

Nørregårdsvej 1
4672 Klippinge

CVR-nr. 39668106

Årsrapport for 2021/22

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. december 2022

Christian Tolstrup Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klipinge, den 20. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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, 20. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Christian Tolstrup Andersen, Direktør
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 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. 6.975.371, og koncernens balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 98.026.478, og en egenkapital på kr. 47.663.498.

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.

	2021/22	2020/21
Koncern		
Resultat af primær drift	9.436	13.815
Finansielle poster netto	-258	-226
Årets resultat	6.975	10.263
Aktiver i alt	98.062	91.110
Egenkapital i alt	47.663	41.028
Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.667	9.403
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-15.205	-31.584
Her af investeringer i materielle anlægsaktiver	-15.155	-33.780
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.207	22.720
Afkastningsgrad (%)	10,74	16,23
Soliditetsgrad (%)	48,61	44,67
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	15,73	35,64
Moderselskab		
Resultat af primær drift	234	2.198
Finansielle poster netto	6.729	10.327
Årets resultat	6.975	12.487
Aktiver i alt	53.960	50.019
Egenkapital i alt	47.663	41.028
Afkastningsgrad (%)	0,43	4,39
Soliditetsgrad (%)	88,33	82,03
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	18,19	35,64

Christian Andersen Holding ApS

Hoved- og nøgletal

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Christian Andersen Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Finansielle leasingaftaler er indregnet som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelsesternes rentedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den akkumulerede virkning af de indregnede praksisændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med t.kr. 1.465. Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. -322, hvorefter årets resultat efter skat forøges med t.kr. 1.143. Balance summen forøges med t.kr. 26.864, mens egenkapitalen pr. forøges med t.kr. 1.143.

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til 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 finansiell 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,

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 allokeres 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes 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.

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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Modervirksomheden 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 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

Anvendt regnskabspraksis

egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings 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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles 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 leasingydelse. 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. Ydelse 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsejendomme 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.

Andre finansielle anlægsaktiver

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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Kapitalandele i noterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anparter 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 administrations selskab 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

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		54.076.410	55.712.621	1.837.035	3.619.270
Personaleomkostninger	1	-34.694.250	-33.309.124	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-9.795.914	-8.438.465	-1.603.177	-1.421.554
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver		-150.000	-150.000	0	0
Driftsresultat		9.436.246	13.815.032	233.858	2.197.716
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	6.661.703	10.274.155
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		265.366	252.142	0	0
Andre finansielle indtægter	3	63.979	131.294	183.198	179.555
Finansielle omkostninger	4	-587.667	-609.027	-116.290	-126.352
Resultat før skat		9.177.924	13.589.441	6.962.469	12.525.074
Skat af årets resultat	5	-2.202.553	-3.326.924	12.902	-38.374
Årets resultat		6.975.371	10.262.517	6.975.371	12.486.700
Forslag til resultatdisponering					
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0	0	340.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	259.668	5.672.116
Overført resultat		6.975.371	9.922.517	6.715.703	6.474.584
Resultatdisponering		6.975.371	9.922.517	6.975.371	12.486.700

Balance 30. juni 2022

	Note	Koncern 2022 kr.	2021 kr.	Moderselskab 2022 kr.	2021 kr.
Aktiver					
Goodwill	6	145.296	1.079.859	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		145.296	1.079.859	0	0
Grunde og bygninger	7	6.236.988	8.816.020	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	8	40.880.838	33.999.036	7.644.522	4.043.567
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	5.822.389	6.257.470	0	0
Investeringsjendomme	10	10.524.275	8.199.463	0	0
Materielle anlægsaktiver		63.464.490	57.271.989	7.644.522	4.043.567
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11	0	0	28.242.842	28.881.139
Andre værdipapirer og kapitalandele		949.120	896.237	0	0
Deposita		3.000	1.500	0	0
Finansielle anlægsaktiver	12	952.120	897.737	28.242.842	28.881.139
Anlægsaktiver		64.561.906	59.249.585	35.887.364	32.924.706
Fremstillede varer og handelsvarer		1.415.779	1.605.180	0	0
Varebeholdninger		1.415.779	1.605.180	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.541.481	16.408.544	266.875	1.094.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2	2	10.206.602	8.706.023
Udskudte skatteaktiver		0	99.486	35.757	0
Tilgodehavende selskabsskat		306.313	73.886	214.169	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	0	4.210.450	3.461.574
Andre tilgodehavender		1.744.352	1.910.593	459.539	0
Periodeafgrænsningsposter	13	182.799	157.471	0	0
Tilgodehavender		18.774.947	18.649.982	15.393.392	13.261.797
Likvide beholdninger		13.273.846	13.604.813	2.678.974	3.832.503
Omsætningsaktiver		33.464.572	33.859.975	18.072.366	17.094.300
Aktiver		98.026.478	93.109.560	53.959.730	50.019.006

Balance 30. juni 2022

Passiver

Virksomhedskapital		50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	15.418.172	15.158.504
Overført resultat		47.613.498	40.638.127	32.195.326	25.479.624
Udbytte for regnskabsåret		0	340.000	0	340.000
Egenkapital		47.663.498	41.028.127	47.663.498	41.028.128
Hensættelser til udskudt skat	14	1.595.794	1.293.152	0	0
Hensatte forpligtelser		1.595.794	1.293.152	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		5.033.215	5.364.216	0	0
Selskabsskat		1.631.305	2.275.584	1.631.305	2.233.831
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	0	69.284	71.703
Feriepengeforpligtelse		667.782	734.988	0	0
Leasingforpligtelser		22.795.340	18.615.241	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	15	30.127.642	26.990.029	1.700.589	2.305.534
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		8.898.973	10.133.628	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	75.986	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.965.098	5.050.988	1.270.750	214.501
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	3.253.190	5.814.285
Selskabsskat		0	0	0	41.753
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	0	71.703	89.827
Anden gæld		4.769.390	8.531.567	0	524.978
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.083	6.083	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		18.639.544	23.798.252	4.595.643	6.685.344
Gældsforpligtelser		48.767.186	50.788.281	6.296.232	8.990.878
Passiver		98.026.478	93.109.560	53.959.730	50.019.006

Balance 30. juni 2022

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022	2021	2022	2021
		kr.	kr.	kr.	kr.
Eventualforpligtelser	16				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	17				
Nærtstående parter	18				
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	19				

Egenkapitalopgørelse

Morderselskab

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi- metode	Udbytte for regnskabs- året	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	15.158.504	340.000	25.479.623	41.028.127
Betalt udbytte	0	0	-340.000	0	-340.000
Årets resultat	0	259.668	0	6.715.703	6.975.371
Egenkapital 30. juni 2022	50.000	15.418.172	0	32.195.326	47.663.498

Koncern

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi- metode	Udbytte for regnskabs- året	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	0	340.000	40.638.127	41.028.127
Betalt udbytte	0	0	-340.000	0	-340.000
Årets resultat	0	0	0	6.975.371	6.975.371
Egenkapital 30. juni 2022	50.000	0	0	47.613.498	47.663.498

Pengestrømsopgørelse

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat før skat	9.177.924	13.589.441
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	8.848.731	7.491.283
Regulering af andel i kapitalinteressers resultat efter skat	947.183	-1.277.001
Regulering af aktiebaseret vederlæggelse	-52.882	-51.207
Øvrige reguleringer	150.000	150.000
Ændring i varebeholdninger	189.401	488.859
Ændring i tilgodehavender	-1.246.707	-1.964.435
Ændring i leverandørgæld mv.	-2.669.370	-7.899.225
Pengestrømme fra ordinær drift	15.344.280	10.527.715
Betalt selskabsskat	-2.677.131	-1.124.661
Pengestrøm fra driftsaktivitet	12.667.149	9.403.054
Køb af materielle anlægsaktiver	-15.154.634	-33.780.194
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-49.218	2.197.738
Køb af værdipapirer	-1	0
Forhøjelse af deposita	-1.500	-1.500
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-15.205.353	-31.583.956
Ændring i langfristede gældsforpligtelser	3.781.892	16.197.010
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-1.234.655	7.022.686
Udbetalt udbytte	-340.000	-500.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	2.207.237	22.719.696
Ændringer i likvider	-330.967	538.794
Likvider, primo	13.604.813	10.841.836
Likvider, ultimo	13.273.846	11.380.630

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	34.694.250	33.309.124	0	0
	34.694.250	33.309.124	0	0
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>				
Direktion	585.485	623.534	0	0
	585.485	623.534	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	63	63	0	0
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Produktionsanlæg og maskiner	8.848.731	7.491.283	1.603.177	1.421.554
Goodwill	947.183	947.182	0	0
	9.795.914	8.438.465	1.603.177	1.421.554
3. Andre finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	63.979	131.294	21.196	10.954
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	162.002	168.601
	63.979	131.294	183.198	179.555
4. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	587.667	609.027	55.085	73.330
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0	61.205	53.022
	587.667	609.027	116.290	126.352
5. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.813.305	3.326.924	1.813.305	2.381.831
Regulering af udskudt skat på opskrivning af anlægsaktiv	13.881	0	0	0
Regulering af udskudt skat	402.129	0	-35.757	0
Regulering af skat tidligere år	-26.762	0	-26.762	-37.682
Skyldig selsskabsskat til sambeskattede selskaber	0	0	69.284	71.703
Tilgodehavende selskabsskat hos sambeskattede selskaber	0	0	-1.832.972	-2.377.478
	2.202.553	3.326.924	-12.902	38.374
				Koncern 2022

Noter**6. Goodwill**

Kostpris primo	5.176.923
Afgang i årets løb	0
Kostpris ultimo	5.176.923
Af- og nedskrivninger primo	-4.097.053
Årets afskrivninger	-934.561
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.031.614
Regnskabsmæssig værdi ultimo	145.309

7. Grunde og bygninger

Kostpris primo	6.653.865
Afgang i årets løb	0
Kostpris ultimo	6.653.865
Af- og nedskrivninger primo	-312.657
Årets afskrivninger	-104.219
Af- og nedskrivninger ultimo	-416.876
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.236.989

8. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris primo	54.966.571
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	18.312.224
Afgang i årets løb	-8.845.831
Kostpris ultimo	64.432.964
Af- og nedskrivninger primo	-20.483.292
Årets afskrivninger	-7.215.248
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.146.412
Af- og nedskrivninger ultimo	-23.552.128
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.880.836
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	37.557.654

Noter

	Koncern 2022
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris primo	17.263.693
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.727.518
Afgang i årets løb	-2.135.856
Kostpris ultimo	16.855.355
Opskrivninger primo	252.399
Opskrivninger ultimo	252.399
Af- og nedskrivninger primo	-11.742.867
Årets afskrivninger	-1.492.667
Årets nedskrivninger	-63.100
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.013.268
Af- og nedskrivninger ultimo	-11.285.366
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.822.388
10. Investeringsejendomme	
Kostpris primo	12.768.389
Kostpris ultimo	12.768.389
Dagsværdireguleringer primo	-2.094.114
Årets reguleringer	-150.000
Dagsværdireguleringer ultimo	-2.244.114
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.524.275

Ejendommen beliggende på Navervej i Store Heddinge 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 1 %, hvilket er vurderet i forhold til ejendommens stand og beliggenhed.

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 virksomheder

Koncern

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Christian Andersen Holding ApS	Stevns	100,00	47.663.498	6.975.371
Ole Larsen Vognmandsforretning Ringsted ApS	Ringsted	100,00	3.942.716	1.212.544
DK Miljø A/S	Faxe	100,00	11.929.104	4.562.140
Frits Andersen og Søn Invest ApS	Faxe	100,00	1.536.552	-158.113
Frits Andersen Holding A/S	Faxe	100,00	8.109.079	107.560
CA Ejendomme 2018 ApS	Stevns	100,00	-1.474	-74.347
Marielyst Vognmandsforretning A/S	Guldborgsund	100,00	2.595.789	1.959.102
			75.775.264	14.584.257

Moderselskab

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Ole Larsen Vognmandsforretning Ringsted ApS	Ringsted	100,00	3.942.716	1.212.544
DK Miljø A/S	Faxe	100,00	11.929.104	4.562.140
Frits Andersen og Søn Invest ApS	Faxe	100,00	1.536.552	-158.113
Frits Andersen Holding A/S	Faxe	100,00	8.109.079	107.560
CA Ejendomme 2018 ApS	Stevns	100,00	-1.474	-74.347
Marielyst Vognmandsforretning A/S	Guldborgsund	100,00	2.595.789	1.959.102
			28.111.766	7.608.886

Noter

12. Finansielle anlægsaktiver**Moderselskab**

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo		17.183.403
Ændring som følge af praksisændring		-49.218
Ændring som følge af valutakursregulering		39.502
Kostpris ultimo		17.173.687
Opskrivninger primo		15.119.004
Årets opskrivninger		308.886
Opskrivninger ultimo		15.427.890
Af- og nedskrivninger primo		-3.460.770
Årets afskrivninger		-897.965
Af- og nedskrivninger ultimo		-4.358.735
Regnskabsmæssig værdi ultimo		28.242.842
Her udgør resterende forskelsbeløb (ikke-afskrevet goodwill)		131.077

13. Periodeafgrænsningsposter

Forsikringer	162.177	79.861
Vægtafgift	20.622	48.441
Foudbetalinger	0	26.767
Leasing	0	2.403
Saldo ultimo	182.799	157.472

Noter

14. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

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

Udskudt skat vedrører:

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
Immaterielle anlægsaktiver	14.220	0	14.220
Materielle anlægsaktiver	46.703.227	9.124.254	37.578.973
Afskrivninger på bygninger	-2.660.990	-3.501.923	840.933
Omsætningsaktiver	182.799	0	182.799
Langfristede gældsforpligtelser	-31.363.313	0	-31.363.313
	12.875.943	5.622.331	7.253.612

Hensættelse til udskudt skat	1.595.795
-------------------------------------	-----------

Hensættelse til udskudt skat primo	1.193.666
Årets ændring	402.129

Hensættelse til udskudt skat	1.595.795
-------------------------------------	-----------

15. Langfristede gældsforpligtelser**Koncern**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.033.215	331.000	3.708.518
Selskabsskat	1.631.305	0	0
Feriepengeforpligtelse	667.782	0	0
Leasingforpligtelser	22.795.340	8.567.973	0
	30.127.642	8.898.973	3.708.518

Moderselskab

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	1.631.305	0	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	69.284	0	0
	1.700.589	0	0

Noter

16. Eventualforpligtelser

Der er i koncernen indgået huslejekontrakt med udlejer som er uopsigelig frem til 1. februar 2023, svarende til kr. 233.333,-.

Selskaberne i koncernen er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Christian Andersen Holding ApS er er administrationsselskab 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

Der er til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S tinglyst skadeløsbrev stort kr. 3.000.000,- med pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer driftsinventar og driftsmateriel.

Der er til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S givet håndpant i ejerpantebrev stort kr. 1.750.000,- med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill i den i lejede lokaler etablerede virksomhed beliggende Marielyst Strandvej 3, 4873 Væggerløse samt 1 stk. Hanomag gummiged, årg. 1992, stelnr. 371320182, 1 stk. Atlas-Terex Gravemaskine type 1205R, årg. 2005, stelnr. 01205R/0346, 1 STK. Sorter grab/harpe skovl. årg.2007, serienr. 1747.

Pant i alt kr. 4.750.000,-

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver er kr. 15.044.618,-

Der er i ejendommen matr.nr. 5 ee, Høng By, Finderup tinglyst prioritetsgæld med en restgæld på kr. 5.363.216,-. Ejendommen har en regnskabsmæssig værdi på kr. 8.199.463

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 37.757.654, jf. note 6 om materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 30. juni 2022 opgjort til t.kr. 31.363. Heraf forfalder t.Kr. 8.568 indenfor de næste 12 måneder og t.Kr. 0 forfalder efter 5 år. Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

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.

Noter

19. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	Koncern	
	2021/22	2020/21
Lovpligtig revision	249.498	192.607
Andre ydelser	125.523	62.473
	375.021	255.080
	0	0

20. Særlige poster

DK-MILJØ A/S har i årets løb ekstraordinært tilbagekøbt tidligere leasingaktiver fra moderselskabet Christian Andersen Holding ApS, CVR-nr. 39 66 81 06 og videresolgt med gevinst til 3. mand. Salget kr. 1.877.000 er indregnet under andre driftsindtægter og købet kr. 887.000 under andre driftsudgifter.

21. Forslag til resultatdisponering

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Årets resultat	6.975.371	9.922.517	0	0
Foreslået udbytte under egenkapitalen	0	0	0	340.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	259.668	5.672.116
Overført resultat	0	0	6.715.703	6.474.584
Forslag til resultat disponering i alt	6.975.371	9.922.517	6.975.371	12.486.700