

ÅRSRAPPORT OG KONCERNREGNSKAB

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

USI HOLDING A/S

Industriholmen 15 A

2650 Hvidovre

CVR-nr. 40 11 68 50

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 28 / 5 2024

Jørgen Staun Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3-6
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	7
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	8-10
Koncernregnskab og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11-19
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	20
Balance pr. 31. december 2023	21-22
Egenkapitalopgørelser pr. 31. december 2023	23-24
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023	25
Noter	26-34

Kunde nr. 974609
SP/JAD

Selskab

USI Holding A/S
Industriholmen 15 A
2650 Hvidovre
CVR-nr. 40 11 68 50

Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Jørgen Staun Jensen

Bestyrelse

Karsten Pagh Wüst

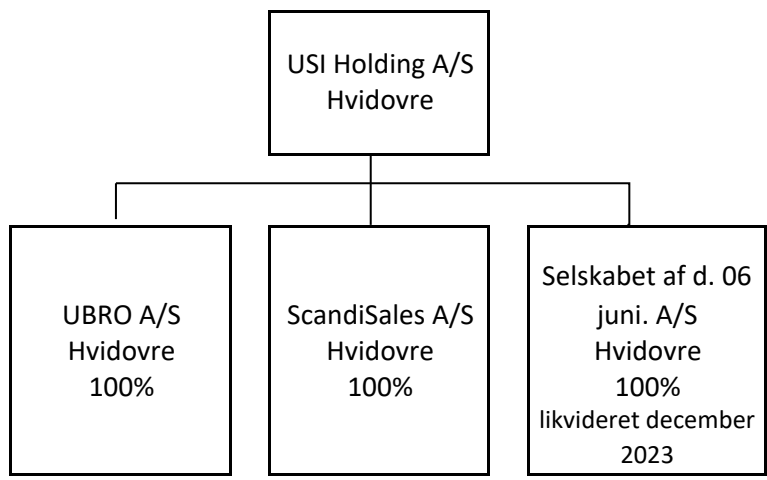
Ib Agerskov Sørensen

Jørgen Staun Jensen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor



Væsentligste aktiviteterKoncernen:

Koncernens hovedaktivitet er at markedsføre og sælge løsninger med pakkemaskiner, pakkematerialer og service på pakkemaskiner indenfor End Of Line packaging, samt at producere og sælge special folier, trykfarver og andre produkter til primært den grafiske industri og fødevarer virksomheder.

Moderselskabet:

USI Holding A/S's hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab, samt at drive investeringsvirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed .

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forholdKoncernen:

Resultatet af koncernens aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på t.kr. 5.820. Årets resultat har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Egenkapitalens forrentning har udgjort 8,89% mod 10,43% i sidste regnskabsår.

Moderselskabet:

Moderselskabets resultat har levet op til forventningerne.

Den forventede udviklingKoncernen:

Ubro A/S er solgt i efterfølgende regnskabsår, og koncernen forventer samlet set et overskud i det kommende regnskabsår.

Der er ingen særlige forudsætninger eller usikre faktorer knyttet til forventningerne for det kommende år.

Moderselskabet:

Der forventes et resultat på niveau med regnskabsåret 2023 i næste regnskabsår.

Der er ingen særlige forudsætninger eller usikre faktorer knyttet til forventningerne til det kommende regnskabsår.

Særlige risiciKoncernen:

Det er ledelsens vurdering, at koncernen ikke er udsat for særlige risici, herunder forretningsmæssige eller finansielle, udover almindeligt forekommende indenfor koncernens aktiviteter

Moderselskabet:

Den tilknyttede virksomhed UBRO A/S er solgt i efterfølgende regnskabsår, og der forventes samlet set et overskud i det kommende regnskabsår.

Der er ingen særlige forudsætninger eller usikre faktorer knyttet til forventningerne til det kommende regnskabsår.

VidenressourcerKoncernen og moderselskab:

De væsentligste videnressourcer består primært af koncernens medarbejdere. Medarbejderne bidrager løbende til koncernens indtjening i de kommende år.

MiljøforholdKoncernen:

Koncernens virksomheder udarbejder ikke miljøregnskaber, men de arbejder meget med miljømæssige forhold internt i virksomhederne, men også eksternt i forhold til produkter og løsninger der tilbydes kunder.

Der arbejdes således meget med at tilbyde produkter, der har miljømæssige fordele og virksomhederne har indarbejdet forskellige miljømæssige parametre som produkterne og løsningerne tilbydes ud fra. Der arbejdes således ud fra følgende miljømæssige initiativer:

- Materialereducerende produkter og løsninger
- CO2 reducerende produkter og løsninger
- produkter der enten indeholder genbrugt materiale og/eller produkter der kan genbruges
- Papirbaserede produkter der er FSC certificerede
- Plastprodukter der ikke er lavet af fossilbaserede råvarer

Ovenstående initiativer arbejdes der med enten enkeltvis eller i kombination.

Moderselskabet:

Moderselskabets aktiviteter påvirker ikke umiddelbart det eksterne miljø.

Hoved- og nøgletal for koncernen

Beløb i t.kr.	KONCERN		MODER		
	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	34.178	34.138	33.802	0	-10
Resultat af primær drift	8.357	10.549	11.770	8.824	653
Finansielle poster, netto	399	-74	-76	-10	-30
Årets resultat	5.820	7.288	8.170	8.813	630
Balance					
Balancesum	71.193	77.668	78.488	91.997	70.084
Investeringer i materielle anlægsaktiver	486	385	565	0	0
Egenkapital	62.352	68.532	71.244	72.857	68.044
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	13.250	26.669	-12273	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktiviteten	-352	-338	-565	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-12.000	-10.000	-9674	0	0
Pengestrømme i alt	898	16.332	-22.512	0	0
Gennemsnitlig antal heltidsbeskræftigede	32	33	32	0	0
Soliditetsgrad	87,58%	88,24%	90,77%	79,19%	97,09%
Forrentning af egenkapital	8,89%	10,43%	11,34%	12,51%	0,90%

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansanalytikerforeningens anbefaling "online version", og afviger kun på nogle punkter herfra. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

I henhold til årsregnskabslovens § 128, stk. 4 har koncernen undladt at vise sammenligningstal for 2.-4. foregående regnskabsår. Sammenligningstal for 2018-2020 vedrører kun moderselskabet.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for USI Holding A/S.

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. 31. december 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 28. maj 2024

I direktionen

Jørgen Staun Jensen
Adm. direktør

I bestyrelsen

Karsten Pagh Wüst
Formand

Ib Agerskov Sørensen
Bestyrelsesmedlem

Jørgen Staun Jensen
Bestyrelsesmedlem

Til kapitalejerne i USI Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for USI Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men 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 udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- * 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 konklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Søborg, den 28. maj 2024

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)

Sten Pedersen

statsautoriseret revisor

mne23408

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse C for mellemstore virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (tilknyttede virksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at kontrollere en virksomhed, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan kontrollere eller faktisk kontrollerer de økonomiske og driftsmæssige beslutninger i virksomheden.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af regnskaber for moderselskabet og de tilknyttede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet er der foretaget eliminering af koncernvirksomhedernes indbyrdes mellemværender, indtægter og omkostninger samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i de tilknyttede virksomheder er udlignet med de forholdsmæssige andele af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis. Udenlandske virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Ved køb af tilknyttede virksomheder er det forskelsbeløb, som fremkommer ved udligningen så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver i de tilknyttede virksomheder, hvis værdi er højere eller lavere end det beløb, hvortil de er bogført, på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og opføres under immaterielle anlægsaktiver. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af handelsvarer og varer under fremstilling", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver og kompensation fra statslige støtteordninger.

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til handelsvarer samt salgs-, lokale og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncern-goodwill.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber og fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	7 år
----------	------

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer.

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-10%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Udenlandske tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, 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 tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 7 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter forudbetalinger i henhold til en aftale, hvor selskabet har en forpligtelse til at yde levering af varer i de efterfølgende år.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året samt koncernens likvider ved årets udgang.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktiviteten. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra overtagelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til overdragelsestidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet er opgjort som årets resultat reguleret for ikke likvide driftsposter betalte finansielle poster, selskabsskatter samt stigning og fald i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, og andre ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver samt betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betalinger fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til kapitalejere.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 har moderselskabet ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Nøgletallene er beregnet således:

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

$$\text{Forrentning af egenkapital} = \frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

RESULTATOPGØRELSE	KONCERN		MODER		Note
	2023	2022	2023	2022	
BRUTTOFORTJENESTE	34.178.458	34.137.602	-47.727	-15.000	
Personaleomkostninger	-20.994.452	-18.891.485	0	0	2
INDTJENINGSBIDRAG	13.184.006	15.246.117	-47.727	-15.000	
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.823.212	-4.697.272	0	0	
Andre driftsomkostninger	-4.110	0	0	0	
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	8.356.684	10.548.845	-47.727	-15.000	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virks.	0	0	5.865.170	7.340.463	9,10
Andre finansielle indtægter	418.462	9.389	0	0	3
Øvrige finansielle omkostninger	-19.544	-83.878	-7.694	-48.771	4
RESULTAT FØR SKAT	8.755.602	10.474.356	5.809.749	7.276.692	
Skat af årets resultat	-2.935.201	-3.186.593	10.651	11.070	5
ÅRETS RESULTAT	<u>5.820.401</u>	<u>7.287.763</u>	<u>5.820.400</u>	<u>7.287.762</u>	

1 Særlige poster

AKTIVER	KONCERN		MODER		Note
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022	
Goodwill	8.705.407	13.064.302	0	0	7
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	8.705.407	13.064.302	0	0	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	510.099	622.901	0	0	8
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	510.099	622.901	0	0	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	68.666.333	75.168.946	9,10
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0	68.666.333	75.168.946	
ANLÆGSAKTIVER	9.215.506	13.687.203	68.666.333	75.168.946	
Færdigvarer og handelsvarer	18.181.461	25.817.236	0	0	
Forudbetalinger for varer	555.427	0	0	0	
VAREBEHOLDNINGER	18.736.888	25.817.236	0	0	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.471.155	13.200.522	0	0	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	214.179	
Andre tilgodehavender	408.414	359.656	73.997	0	
Tilgodehavende selskabsskat	447.812	0	438.595	0	5
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	2.976.056	3.274.896	5
Udskudte skatteaktiver	208.417	187.430	0	0	5
Periodeafgrænsningsposter	77.644	687.198	0	0	11
TILGODEHAVENDER	18.613.442	14.434.806	3.488.648	3.489.075	
LIKVIDE BEHOLDNINGER	24.627.193	23.728.818	416.969	2.140.224	
OMSÆTNINGSAKTIVER	61.977.523	63.980.860	3.905.617	5.629.299	
AKTIVER I ALT	71.193.029	77.668.063	72.571.950	80.798.245	

PASSIVER	KONCERN		MODER		Note
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022	
Virksomhedskapital	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000	12
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	0	
Overført resultat	152.137	54.331.737	152.137	54.331.737	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	60.000.000	12.000.000	60.000.000	12.000.000	
EGENKAPITAL	62.352.137	68.531.737	62.352.137	68.531.737	
Modtagne forudbetalinger fra kunder	190.681	3.120.823	0	0	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.268.253	2.787.276	25.000	25.000	
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	10.194.813	11.664.795	
Selskabsskat	0	576.713	0	576.713	5
Anden gæld	5.381.958	2.651.514	0	0	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	8.840.892	9.136.326	10.219.813	12.266.508	
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.840.892	9.136.326	10.219.813	12.266.508	
PASSIVER I ALT	71.193.029	77.668.063	72.571.950	80.798.245	
6	Resultatdisponering				
13	Eventualforpligtelser				
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
15	Kontraktlige forpligtelser				
16	Nærtstående parter				
17	Reguleringer (pengestrømme)				

Egenkapitalopgørelse

KONCERNEN

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/1 2022	2.200.000	59.043.975	10.000.000	71.243.975
Regulering primo	0	0	0	0
Udloddet udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Overført via resultatdisponeringen	0	-4.712.239	12.000.000	7.287.761
Egenkapital pr. 1/1 2023	2.200.000	54.331.736	12.000.000	68.531.736
Udloddet udbytte	0	0	-12.000.000	-12.000.000
Overført via resultatdisponeringen	0	-54.179.600	60.000.000	5.820.400
Egenkapital pr. 31/12 2023	<u>2.200.000</u>	<u>152.136</u>	<u>60.000.000</u>	<u>62.352.136</u>

Egenkapitalopgørelse

MODER

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/1 2022	2.200.000	5.674.161	53.369.814	10.000.000	71.243.975
Regulering primo	0	0	0	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Overført via resultatdisponeringen	0	-5.674.161	961.923	12.000.000	7.287.762
Egenkapital pr. 1/1 2023	2.200.000	0	54.331.737	12.000.000	68.531.737
Udloddet udbytte	0	0	0	-12.000.000	-12.000.000
Overført via resultatdisponeringen	0	0	-54.179.600	60.000.000	5.820.400
Egenkapital pr. 31/12 2023	<u>2.200.000</u>	<u>0</u>	<u>152.137</u>	<u>60.000.000</u>	<u>62.352.137</u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE	KONCERN	
	2023	2022
Årets resultat	5.820.401	7.287.763
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.823.212	4.697.272
Nedskrivning af omsætningsaktiver		
Reguleringer	2.536.283	3.261.082
Ændring i varebeholdninger	7.080.348	-1.568.124
Ændring i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-4.270.633	2.123.904
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	480.977	441.097
Andre ændringer i driftskapital	361.098	14.110.243
PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT	16.831.686	30.353.237
Renteindbetalinger og lignende	418.462	9.389
Renteudbetalinger og lignende	-19.544	-83.878
Betalt/refunderet selskabsskat	-3.980.713	-3.609.377
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	13.249.891	26.669.371
Køb af materielle anlægsaktiver	-485.695	-384.622
Salg af materielle anlægsaktiver	134.179	46.816
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-351.516	-337.806
Betaling af langfristet gæld i øvrigt	0	0
Betalt udbytte	-12.000.000	-10.000.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	-12.000.000	-10.000.000
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER	898.375	16.331.565
Årets valutakursreguleringer	0	0
Likvider pr. 1/1 2023	23.728.818	7.397.253
LIKVIDER PR. 31/12 2023	24.627.193	23.728.818
Som kan specificeres således:		
Likvide beholdninger	24.627.193	23.728.818
Kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet)	0	0
LIKVIDER PR. 31/12 2023	24.627.193	23.728.818

	KONCERN		MODER	
	2023	2022	2023	2022
1 Særlige poster				
Ekstraordinær varelager nedskrivninger	-930.000	-638.151	0	0
Lønrefusioner	323.561	112.490	0	0
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	0	394.969	0	0
I ALT	<u>-606.439</u>	<u>-130.692</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posten andre driftsindtægter og vareforbrug som indgår i bruttofortjenesten.

	KONCERN		MODER	
	2023	2022	2023	2022
2 Personaleomkostninger				
Gager og lønninger	19.019.797	16.196.820	0	0
Pensioner	1.048.247	2.228.847	0	0
Andre omkostninger til social sikring	926.408	465.818	0	0
I ALT	<u>20.994.452</u>	<u>18.891.485</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>32</u>	<u>33</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Vederlæggelse af ledelsesmedlemmer:				
Den samlede vederlæggelse af direktion udgør	3.414.677	3.041.863	0	0
I ALT	<u>3.414.677</u>	<u>3.041.863</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	KONCERN		MODER	
	2023	2022	2023	2022
3 Andre finansielle indtægter				
Finansielle indtægter i øvrigt	418.462	9.389	0	0
I ALT	<u>418.462</u>	<u>9.389</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	KONCERN		MODER	
	2023	2022	2023	2022
4 Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger i øvrigt	19.544	83.878	7.694	48.771
I ALT	<u>19.544</u>	<u>83.878</u>	<u>7.694</u>	<u>48.771</u>

5 Skat af årets resultat, selskabsskat og udskudt skat	KONCERN		MODER	
	2023	2022	2023	2022
<u>Skat af årets resultat:</u>				
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.956.188	3.263.826	-10.651	-11.070
Udskudt skat	-20.987	-77.233	0	0
I ALT	<u>2.935.201</u>	<u>3.186.593</u>	<u>-10.651</u>	<u>-11.070</u>
<u>Skyldig selskabsskat:</u>				
Skyldig pr. 1/1 2023	576.713	922.264	576.713	922.264
Overførsler i året til/fra andre poster				
Betalt vedrørende tidligere år	-576.713	-922.264	-576.713	-922.264
Betalt acontoskat	-3.404.000	-2.687.113	-3.404.000	-2.687.113
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.956.188	3.263.826	-10.651	-11.070
Refusion fra sambeskattede selskaber	0	0	2.976.056	3.274.896
SKYLDIG PR. 31/12 2023	<u>-447.812</u>	<u>576.713</u>	<u>-438.595</u>	<u>576.713</u>
<u>Udskudt skat:</u>				
Udskudt skat pr. 1/1 2023	-187.430	-110.197	0	0
Overførsler i året til/fra andre poster	0	0	0	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	-20.987	-77.233	0	0
UDSKUDT SKAT PR. 31/12 2023	<u>-208.417</u>	<u>-187.430</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Den udskudte skat påhviler				
<u>følgende aktiver og forpligtelser:</u>				
Immaterielle anlægsaktiver	-23.255	-34.009	0	0
Materielle anlægsaktiver	-185.163	-153.421	0	0
I ALT	<u>-208.417</u>	<u>-187.430</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Udskudt skat er klassificeret således i balancen:</u>				
Indregnet som udskudt skatteaktiver	208.417	187.430	0	0
I ALT	<u>208.417</u>	<u>187.430</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Resultatdisponering	KONCERN		MODER	
	2023	2022	2023	2022
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	-5.674.161
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret				
Forslag til udbytte for regnskabsåret	60.000.000	12.000.000	60.000.000	12.000.000
Overført resultat	-54.179.600	-4.712.239	-54.179.600	961.923
ÅRETS RESULTAT	<u>5.820.400</u>	<u>7.287.761</u>	<u>5.820.400</u>	<u>7.287.762</u>

7 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle aktiver

KONCERNEN

	Goodwill	I ALT	31/12 2022
Kostpris pr. 1/1 2023	39.477.545	39.477.545	39.477.545
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2023	<u>39.477.545</u>	<u>39.477.545</u>	<u>39.477.545</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	26.413.243	26.413.243	22.054.348
Årets afskrivninger	4.358.895	4.358.895	4.358.895
Årets nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2023	<u>30.772.138</u>	<u>30.772.138</u>	<u>26.413.243</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2023	<u>8.705.407</u>	<u>8.705.407</u>	<u>13.064.302</u>

**8 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle aktiver**

KONCERNEN

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	31/12 2022
Kostpris pr. 1/1 2023	843.900	2.658.377	3.502.277	3.272.644
Valutakursreguleringer	0	0	0	0
Tilgang i året	0	485.695	485.695	384.622
Afgang i året	0	-947.846	-947.846	-154.989
KOSTPRIS PR. 31/12 2023	843.900	2.196.226	3.040.126	3.502.277
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	843.900	2.035.476	2.879.376	2.649.171
Årets afskrivninger	0	464.317	464.317	338.377
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	-813.666	-813.666	-108.172
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2023	843.900	1.686.127	2.530.027	2.879.376
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2023	0	510.099	510.099	622.901

9 **Anlægsoversigt,
finansielle aktiver**

MODER

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	I alt	31/12 2022
Kostpris pr. 1/1 2023	83.502.644	83.502.644	83.502.644
Afgang i året	-2.000.000	-2.000.000	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2023	81.502.644	81.502.644	83.502.644
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	-8.333.698	-8.333.698	-5.674.161
Årets opskrivninger	10.212.637	10.212.637	11.687.930
Egenkapitalreguleringer	0	0	0
Modtaget udbytte i året	-12.000.000	-12.000.000	-10.000.000
Af- og nedskrivninger, afgang i året	1.632.217	1.632.217	0
Årets afskrivninger på koncerngoodwill	-4.347.467	-4.347.467	-4.347.467
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2023	-12.836.311	-12.836.311	-8.333.698
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2023	68.666.333	68.666.333	75.168.946

10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egen- kapital	USI Holding A/S's andel	
					Årets resultatandel	Andel af egenkapital
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>						
UBRO A/S, Hvidovre	100%	2.200.000	13.123.186	51.671.030	13.123.186	51.671.030
ScandiSales A/S, Hvidovre	100%	500.000	-2.910.549	8.300.371	-2.910.549	8.300.371
Selskabet af d. 06 juni. A/S, Hvidovre **	100%	0	0	0	0	0
		<u>2.700.000</u>	<u>10.212.637</u>	<u>59.971.401</u>	<u>10.212.637</u>	<u>59.971.401</u>
Koncerngoodwill						30.432.266
Akkumulerede afskrivninger					<u>-4.347.467</u>	<u>-21.737.334</u>
I ALT					<u>5.865.170</u>	<u>68.666.333</u>

** Selskabet af den 06. juni A/S er blevet likvideret pr. 30. december 2023

11 Periodeafgrænsningsposter (tilgodehavender)	KONCERN		MODER	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
Forudbetaling og periodiserede omkostninger	77.644	687.198	0	0
I ALT	77.644	687.198	0	0

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte forsikringer og abonnementer mv.

12 **Virksomhedskapitalen**

Virksomhedskapitalen består af 1.100.000 A-aktier, 880.000 B-aktier og 220.000 C-aktier á kr.1,00.

13 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Indestående hos kreditinstitut 92 tDKK er til sikkerhed for leverance af ordre til kunde.

Der er via pengeinstitut stillet garantier for 475 tDKK.

15 Kontraktlige forpligtelser

Koncernen:

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende leasing af biler og huslejekontrakt, om leje af lokaler. Den samlede kontraktlige forpligtelser udgør ca. t.kr. 4.340.

16 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:	Grundlag for bestemmende indflydelse:
Ubro Holding A/S	Hovedaktionær
Wüst Holding ApS	Hovedaktionær
NCSI Holding ApS	Hovedaktionær

Transaktioner parterne imellem er foregået på markedsmæssige vilkår.

17 Reguleringer (pengestrømme)

	KONCERN	
	2023	2022
Andre finansielle indtægter	-418.462	-9.389
Regulering skat primo	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	19.544	83.878
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.956.188	3.263.826
Regulering af udskudt skat	-20.987	-77.233
I ALT	<u>2.536.283</u>	<u>3.261.082</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Staun Jensen

Direktionsmedlem

Serienummer: 2df879a0-481c-4175-a085-1b8290983e10

IP: 46.36.xxx.xxx

2024-05-29 16:13:40 UTC



Jørgen Staun Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2df879a0-481c-4175-a085-1b8290983e10

IP: 46.36.xxx.xxx

2024-05-29 16:13:40 UTC



Ib Agerskov Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4d1005ef-e10f-4da7-a5b4-56d9f6d78956

IP: 46.36.xxx.xxx

2024-05-30 06:00:29 UTC



Karsten Pagh Wüst

WÜST HOLDING ApS CVR: 25211502

Bestyrelsesformand

Serienummer: 0ce33346-432e-46bb-9172-0f77840b9da5

IP: 46.36.xxx.xxx

2024-05-30 07:23:45 UTC



Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 3572a006-2551-44b2-8ee5-a06c99bd10b6

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-05-30 07:47:15 UTC



Jørgen Staun Jensen

Dirigent

Serienummer: 2df879a0-481c-4175-a085-1b8290983e10

IP: 46.36.xxx.xxx

2024-05-30 07:53:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: GK753-1X57T-2DI25-B525U-X67XE-EEGFG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**