



Next Mobility Holding A/S

Industrivej 1
6760 Ribe
CVR-nr. 40445161

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.04.2022

Torben Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021	9
Koncernens balance pr. 31.12.2021	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021	19
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021	20
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021	22
Modervirksomhedens noter	23
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Next Mobility Holding A/S

Industrivej 1

6760 Ribe

CVR-nr.: 40445161

Stiftelsesdato: 20.04.2022

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Torben Madsen, formand

Christen Agerley

Brian Hansen

Direktion

Brian Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Next Mobility 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. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 20.04.2022

Direktion

Brian Hansen

direktør

Bestyrelse

Torben Madsen

formand

Christen Agerley

Brian Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Next Mobility Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Next Mobility Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis 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. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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 revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er herudover 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.

Esbjerg, den 20.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Hovedtal		
Bruttofortjeneste	19.473	15.912
Driftsresultat	4.813	1.585
Resultat af finansielle poster	(605)	(581)
Årets resultat	4.303	781
Årets resultat ekskl. minoriteter	3.977	781
Balancesum	49.739	49.268
Investeringer i materielle aktiver	477	1.334
Egenkapital	14.927	9.657
Egenkapital ekskl. minoriteter	13.634	9.657
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.978	(5.211)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(1.608)	(1.334)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(2.341)	6.547
Nøgletal		
Soliditetsgrad (%)	27,41	19,60

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

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ekskl. minoriteter * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet består i salg og reparation af hovedsagelig VW-automobiler.

Moderselskabets aktivitet består i at eje anparter, aktier og andre værdipapir.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat blev et overskud på 4.303 t.kr. mod et overskud på 781 t.kr. i 2020. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen for koncernen inkl. minoritetsinteresser udgør 14.927 t.kr.

Moderselskabets resultat blev et overskud på 3.977 t.kr. mod 781 t.kr. i 2020.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Koncernen og moderselskabet har realiseret et resultat som forventet.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at koncernen vil realisere et resultat i regnskabsåret 2022 på niveau med 2021.

Koncernens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	19.472.553	15.912.182
Personaleomkostninger	2	(13.121.156)	(13.086.540)
Af- og nedskrivninger	3	(1.538.291)	(1.241.063)
Driftsresultat		4.813.106	1.584.579
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.032.466	0
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		50.000	0
Andre finansielle indtægter		0	2.595
Andre finansielle omkostninger	5	(655.361)	(584.038)
Resultat før skat		5.240.211	1.003.136
Skat af årets resultat	6	(937.603)	(222.208)
Årets resultat	7	4.302.608	780.928

Koncernens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		977.400	0
Goodwill		4.875.000	5.525.000
Immaterielle aktiver	8	5.852.400	5.525.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.724.863	1.859.964
Indretning af lejede lokaler		729.581	852.323
Materielle aktiver	9	2.454.444	2.712.287
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.000	40.000
Andre tilgodehavender		1.800.000	0
Finansielle aktiver	10	1.840.000	40.000
Anlægsaktiver		10.146.844	8.277.287
Fremstillede varer og handelsvarer		33.716.480	34.447.822
Varebeholdninger		33.716.480	34.447.822
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.338.122	5.481.030
Andre tilgodehavender		2.195.594	959.439
Tilgodehavende skat		148.000	0
Periodeafgrænsningsposter	11	147.380	85.000
Tilgodehavender		5.829.096	6.525.469
Likvide beholdninger		46.688	17.907
Omsætningsaktiver		39.592.264	40.991.198
Aktiver		49.739.108	49.268.485

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført overskud eller underskud		13.234.392	9.257.214
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		13.634.392	9.657.214
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		1.292.964	0
Egenkapital		14.927.356	9.657.214
Udskudt skat	12	501.000	259.000
Hensatte forpligtelser		501.000	259.000
Anden gæld	13	0	733.470
Langfristede gældsforpligtelser		0	733.470
Bankgæld		28.133.151	30.067.713
Modtagne forudbetalinger fra kunder		629.936	303.367
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.429.810	1.554.801
Skyldig skat		0	137.000
Anden gæld	14	3.117.855	6.555.920
Kortfristede gældsforpligtelser		34.310.752	38.618.801
Gældsforpligtelser		34.310.752	39.352.271
Passiver		49.739.108	49.268.485
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Transaktioner med nærtstående parter	18		
Dattervirksomheder	19		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	400.000	9.257.214	9.657.214	0	9.657.214
Øvrige egenkapitalposter	0	0	0	967.534	967.534
Årets resultat	0	3.977.178	3.977.178	325.430	4.302.608
Egenkapital ultimo	400.000	13.234.392	13.634.392	1.292.964	14.927.356

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		4.813.106	1.584.579
Af- og nedskrivninger		1.538.291	1.241.063
Ændringer i arbejdskapital	15	(787.842)	(7.373.206)
Pengestrømme vedrørende primær drift		5.563.555	(4.547.564)
Modtagne finansielle indtægter		50.000	2.595
Betalte finansielle omkostninger		(655.361)	(584.038)
Refunderet/(betalt) skat		(980.103)	(82.208)
Pengestrømme vedrørende drift		3.978.091	(5.211.215)
Køb mv. af immaterielle aktiver		(1.130.400)	0
Køb mv. af materielle aktiver		(477.447)	(1.333.722)
Salg af virksomheder		2.000.000	0
Udlån		(2.000.000)	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.607.847)	(1.333.722)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		2.370.244	(6.544.937)
Optagelse af lån		0	6.546.521
Afdrag på lån mv.		(2.341.463)	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(2.341.463)	6.546.521
Ændring i likvider		28.781	1.584
Likvider primo		17.907	16.323
Likvider ultimo		46.688	17.907
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		46.688	17.907
Likvider ultimo		46.688	17.907

Koncernens noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter blandt andet modtaget kompensation fra den støtteordning vedrørende løn, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2021, med 394 t.kr. mod 697 t.kr. i 2020.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	11.570.582	11.676.474
Pensioner	1.405.014	1.301.411
Andre omkostninger til social sikring	145.560	108.655
	13.121.156	13.086.540
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	38	37

3 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	803.000	650.000
Afskrivninger på materielle aktiver	735.291	591.063
	1.538.291	1.241.063

4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter indtjening ved salg af kapitalandele i koncernens selskaber.

5 Andre finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	563.154	490.817
Valutakursreguleringer	1.345	0
Øvrige finansielle omkostninger	90.862	93.221
	655.361	584.038

6 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	690.500	137.000
Ændring af udskudt skat	242.000	83.000
Regulering vedrørende tidligere år	5.103	2.208
	937.603	222.208

7 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Overført resultat	3.977.178	780.928
Minoritetsinteressers andel af resultatet	325.430	0
	4.302.608	780.928

8 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	0	6.500.000
Tilgange	1.130.400	0
Kostpris ultimo	1.130.400	6.500.000
Af- og nedskrivninger primo	0	(975.000)
Årets afskrivninger	(153.000)	(650.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(153.000)	(1.625.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	977.400	4.875.000

9 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	2.343.748	1.052.795
Tilgange	377.347	100.100
Kostpris ultimo	2.721.095	1.152.895
Af- og nedskrivninger primo	(483.783)	(200.472)
Årets afskrivninger	(512.449)	(222.842)
Af- og nedskrivninger ultimo	(996.232)	(423.314)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.724.863	729.581

10 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	40.000	0
Tilgange	0	1.800.000
Kostpris ultimo	40.000	1.800.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.000	1.800.000

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af periodiserede omkostninger.

12 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Immaterielle aktiver	472.000	194.000
Materielle aktiver	73.000	109.000
Hensatte forpligtelser	(23.000)	(23.000)
Forpligtelser	(21.000)	(21.000)
Udskudt skat i alt	501.000	259.000

Bevægelser i året	2021 kr.	2020 kr.
Primo	259.000	342.000
Indregnet i resultatopgørelsen	242.000	(83.000)
Ultimo	501.000	259.000

13 Anden gæld (langfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Feriepengeforpligtelser	0	325.188
Anden gæld i øvrigt	0	408.282
	0	733.470

14 Anden gæld (kortfristet)

	2021	2020
	kr.	kr.
Moms og afgifter	1.630.837	3.926.968
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	830.313	1.819.741
Anden gæld i øvrigt	656.705	809.211
	3.117.855	6.555.920

15 Ændring i arbejdskapital

	2021	2020
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	731.342	(9.999.900)
Ændring i tilgodehavender	1.044.373	456.174
Ændring i leverandørgæld mv.	(2.563.557)	2.170.520
	(787.842)	(7.373.206)

16 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021	2020
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	22.738.000	25.435.000

Forpligtelsen på 22.738 t.kr. omfatter husleje til Christian Agerley Sønderborg A/S, som er uopsigelige 7,5 år efter balancedagen.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret skadeløsbreve nom. 10.000 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter brugte køretøjer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver omfattet af virksomhedspant udgør 43.655 t.kr.

Koncernens pengeinstitut har stillet betalingsgarantier vedrørende skyldig registreringsafgift, huslejedepositum og leverandørgæld på i alt 8.050 t.kr.

Koncerne har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankengagement i koncernen. Bankengagement i tilknyttede virksomheder udgør 28.133 t.kr.

18 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

19 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Next Mobility Aabenraa A/S	Aabenraa	A/S	90,00
Next Mobility Sønderborg A/S	Sønderborg	A/S	90,00

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(20.250)	(10.000)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.961.340	791.636
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		50.000	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(1.792)	0
Andre finansielle omkostninger		(1.017)	(500)
Resultat før skat		3.988.281	781.136
Skat af årets resultat	1	(11.103)	(208)
Årets resultat	2	3.977.178	780.928

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		11.636.682	9.675.342
Andre tilgodehavender		1.800.000	0
Finansielle aktiver	3	13.436.682	9.675.342
Anlægsaktiver		13.436.682	9.675.342
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		167.000	49.000
Andre tilgodehavender		250.000	0
Tilgodehavende skat		148.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		684.000	139.000
Tilgodehavender		1.249.000	188.000
Likvide beholdninger		313	80
Omsætningsaktiver		1.249.313	188.080
Aktiver		14.685.995	9.863.422

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.436.682	1.675.342
Overført overskud eller underskud		8.797.710	7.581.872
Egenkapital		13.634.392	9.657.214
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.041.603	59.208
Skyldig skat		0	137.000
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.051.603	206.208
Gældsforpligtelser		1.051.603	206.208
Passiver		14.685.995	9.863.422
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	400.000	1.675.342	7.581.872	9.657.214
Årets resultat	0	2.761.340	1.215.838	3.977.178
Egenkapital ultimo	400.000	4.436.682	8.797.710	13.634.392

Modervirksomhedens noter

1 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	6.000	(2.000)
Regulering vedrørende tidligere år	5.103	2.208
	11.103	208

2 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Overført resultat	3.977.178	780.928
	3.977.178	780.928

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	8.000.000	0
Tilgange	0	1.800.000
Afgange	(800.000)	0
Kostpris ultimo	7.200.000	1.800.000
Opskrivninger primo	1.675.342	0
Andel af årets resultat	2.928.874	0
Tilbageførsel ved afgang	(167.534)	0
Opskrivninger ultimo	4.436.682	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.636.682	1.800.000

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankengagement i tilknyttede virksomheder. Bankengagement i tilknyttede virksomheder udgør 28.133 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra debitorer

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger til bank og offentlige myndigheder, garantiprovisioner og bankgebyr.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den

del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill omfatter erhvervet goodwill. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Software afskrives over 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineær afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandelene i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre

værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter gennemsnitsmetoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger, og omkostninger der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser måles ved første indregning til minoritetsinteressernes andel af den overtagne virksomheds nettoaktiver målt til dagsværdi. Der indregnes ikke goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte

anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.