

CTCSHM Holding ApS

Brygernes Plads 2, st., 1799 København V

CVR-nr. 40 60 91 05

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2023.

Christian Thysen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Egenkapitalopgørelse for koncernen	25
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	26
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for CTCSHM Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 30. juni 2023

Direktion

Christian Thysen

Christian Bertel Seidelin

Henrik Michael Møgelgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i CTCSHM Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for CTCSHM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Hillerød, den 30. juni 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Lysen

statsautoriseret revisor
mne32109

Selskabsoplysninger

Selskabet

CTCSHM Holding ApS
Bryggernes Plads 2, st.
1799 København V

CVR-nr.: 40 60 91 05

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

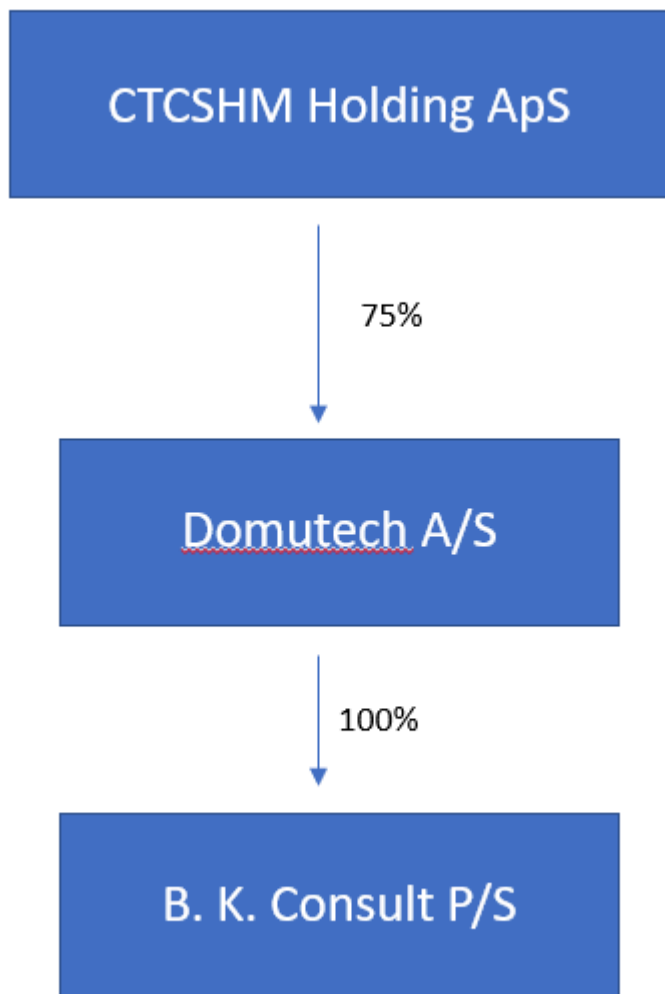
Direktion

Christian Thysen
Christian Bertel Seidelin
Henrik Michael Møgelgaard

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nordstensvej 11
3400 Hillerød

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	126.233	90.530	25.667
Resultat af primær drift	13.734	-1.340	-1.456
Finansielle poster, netto	-430	-138	-375
Årets resultat	17.603	-1.465	-1.831
Balance:			
Balancesum	119.414	106.366	90.183
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.695	3.995	2.820
Egenkapital	30.557	13.778	-1.798
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	160	145	93
Nøgletal i %:			
Likviditetsgrad	104,7	100,9	137,5
Soliditetsgrad	15,9	6,5	-2,0
Egenkapitalforrentning	93,0	-86,1	-

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

Koncernen har med henvisning til årsregnskabslovens § 128, stk. 4 undladt at vise sammenligningstal for regnskabsårene 2019 & 2018.

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

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og CTCSHM Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udarbejdelse af tekniske rapporter og digitale koncepter til private boligejere og erhvervsaktører, som bl.a. finansieringssektoren og forsikringselskaber på boligmarkedet. Herunder bl.a. tilstandsrapporter, energimærker (privat og erhverv) og eleftersyn samt en række digitale koncepter, der bl.a. har til formål at nedsætte energiforbruget. Koncernen driver udover ovenstående rådgivende ingeniørvirksomhed inden for byggeri og anlægsarbejde.

Usædvanlige forhold

I koncernen er aktiveret udskudte skatteaktiver med en værdi på kr. 4,8 mio., hvilket har påvirket årets resultat positivt med kr. 4,8 mio.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 126.233 t.kr. mod 90.530 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 17.603 t.kr. mod -1.465 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen i årsrapporten for 2021 forventede et resultat før skat på kr. 15 til 17. mio. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Finansielle risici

Koncernen har identificeret følgende risikoområder:

- Udviklingen på boligmarked
- Udvikling i samfundens økonomien
- Udviklingen i de lovgivningsmæssige og regulatoriske forhold
- Udvikling og fastholdelse af strategiske samarbejde
- Fastholdelse og udvikling af medarbejdere

Miljøforhold

Koncernens aktiviteter har ikke direkte påvirkning på det eksterne miljø, hvorfor der ikke er foretaget foranstaltninger til afhjælpning heraf.

Videnressourcer

Koncernen er i besiddelse af tilstrækkelige vidensressourcer, herunder nøglepersoner til at sikre og fastholde den fremtidige indtjening.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernens udviklingsafdeling arbejder med digitalisering/optimering af interne processer for øget lønsomhed samt koncept produkter for kundefastholdelse/differentiering samt nye afsætnings-/omsætningskanaler med højere indtjeningsmargin.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Koncernen forventer for 2023 en bruttofortjeneste på kr. 122 - 128 mio, og har en resultatforventning før skat på kr. 22 - 24 mio. Bruttofortjeneste og resultat kan blive påvirket såvel positivt som negativt af udviklingen på ejendomsmarkedet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CTCSHM Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Koncernregnskabet

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

Konsolideringspraksis

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Minoritetsinteresser

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af ydelser med fradrag af rabatter samt fremmed arbejde.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter direkte lønninger og direkte omkostninger, som er aktiveret i forbindelse med færdiggjorte udviklingsprojekter og udviklingsprojekter under udførelse.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder (moderselskab)

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder og erhvervede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder primært gager og konsulentudgifter, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Efter færdiggørelsen af udviklingsprojekterne afskrives de aktiverede omkostninger lineært over den forventede brugstid, der udgør 3-4 år. Brugstiden fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Erhvervede rettigheder

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Den forventede brugstid udgør 3-5 år.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (moderselskab)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

CTCSHM Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til genbesigtigelser, erstatninger og indgået forlig. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
	126.233	90.530	-26	-68
	126.233	90.530	-26	-68
3	-98.607	-80.147	0	0
	-13.892	-11.723	0	0
	13.734	-1.340	-26	-68
	13.734	-1.340	-26	-68
	0	0	2.464	135
	1	36	0	0
	-431	-174	-136	-61
	13.304	-1.478	2.302	6
	13.304	-1.478	2.302	6
	4.299	13	0	0
5	17.603	-1.465	2.302	6
	17.603	-1.465	2.302	6
	12.076	-2.218		
4	5.527	753		
	17.603	-1.465		

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
6	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	6.129	3.682	0	0
7	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	4.577	3.468	0	0
8	Goodwill	51.511	57.784	0	0
9	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	3.724	2.069	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	65.941	67.003	0	0
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.368	5.288	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.368	5.288	0	0
11	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	53.940	53.940
13	Andre tilgodehavender	1.071	1.034	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.071	1.034	53.940	53.940
	Anlægsaktiver i alt	74.380	73.325	53.940	53.940
Omsætningsaktiver					

Balance 31. december

Note	Aktiver		Modervirksomhed		
	Koncern				
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.055	28.082	0	0
14	Igangværende arbejder for fremmed regning	776	243	0	0
15	Udskudte skatteaktiver	4.839	0	0	0
	Andre tilgodehavender	403	2.894	0	0
16	Periodeafgrænsningsposter	1.874	1.307	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>37.947</u>	<u>32.526</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.087</u>	<u>515</u>	<u>22</u>	<u>22</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>45.034</u>	<u>33.041</u>	<u>22</u>	<u>22</u>
	Aktiver i alt	<u>119.414</u>	<u>106.366</u>	<u>53.962</u>	<u>53.962</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	40	40	40	40
Reserve for udviklingsomkostninger	7.686	4.486	0	0
Overført resultat	11.302	2.427	2.228	-74
Egenkapital før minoritetsinteresser	19.028	6.953	2.268	-34
Minoritetsinteresser	11.529	6.825	0	0
Egenkapital i alt	30.557	13.778	2.268	-34
Hensatte forpligtelser				
17 Andre hensatte forpligtelser	6.095	4.250	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	6.095	4.250	0	0
Gældsforpligtelser				
18 Anden gæld	39.739	55.589	35.966	49.401
Langfristede gældsforpligtelser i alt	39.739	55.589	35.966	49.401

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Kortfristet del af langfristet gæld	30.130	11.998	15.375	4.404
Gæld til pengeinstitutter	329	4.151	0	0
14 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	754	701	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.597	3.047	0	0
Selskabsskat	556	16	0	0
Anden gæld	8.657	12.836	353	191
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	43.023	32.749	15.728	4.595
Gældsforpligtelser i alt	82.762	88.338	51.694	53.996
Passiver i alt	119.414	106.366	53.962	53.962

- 1 Efterfølgende begivenheder
- 2 Særlige poster
- 19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 20 Eventualposter
- 21 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital t.kr.	Reserve for udviklingsomkostninger t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret t.kr.	Minoritetsinteresser t.kr.	
Egenkapital 1. januar 2021	40	0	-1.838	0	0	-
Overført resultat i forbindelse med fusion	0	0	10.969	0	0	1
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.218	0	0	-
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	4.486	-4.486	0	0	
Minoritetsinteresser	0	0	0	0	6.825	
Egenkapital 1. januar 2022	40	4.486	2.427	0	6.825	1
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	12.075	0	0	1
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	3.200	-3.200	0	0	
Minoritetsinteresser	0	0	0	0	4.704	
	40	7.686	11.302	0	11.529	3

Penneo dokumentnøgle: NOTEX-ZDN7U-OVJ82-A0L5L-ZYEEE-11E7O

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2021	40	-80	-40
Årets overførte overskud eller underskud	0	6	6
Egenkapital 1. januar 2022	40	-74	-34
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.302	2.302
	40	2.228	2.268

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Koncern	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Årets resultat	17.603	-1.465
22 Reguleringer	10.023	11.861
23 Ændring i driftskapital	-3.314	-592
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	24.312	9.804
Renteindbetalinger og lignende	1	36
Renteudbetalinger og lignende	-431	-174
Pengestrøm fra ordinær drift	23.882	9.666
Pengestrømme fra driftsaktivitet	23.882	9.666
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-10.858	-20.667
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.695	-3.995
Salg af materielle anlægsaktiver	643	384
Køb af finansielle anlægsaktiver	-37	-304
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-14.947	-24.582
Optagelse af langfristet gæld	2.282	0
Afdrag på langfristet gæld	0	-4.463
Kapitaludvidelse ved fusioner	0	17.084
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.309	2.854
Udbytte	0	-44
Betalt udbytte	-821	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.848	15.431
Ændring i likvider	7.087	515
Likvider 31. december 2022	7.087	515
Likvider		
Likvide beholdninger	7.087	515
Likvider 31. december 2022	7.087	515

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

2. Særlige poster

I særlige poster indgår væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat i koncernen påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Udskudte skatteaktiver	4.839.000	0
	<u>4.839.000</u>	<u>0</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Skat af årets resultat	4.839.000	0
Resultat af særlige poster netto	<u>4.839.000</u>	<u>0</u>

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
3. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	91.370	74.487	0	0
Pensioner	6.209	4.647	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.028	1.013	0	0
	<u>98.607</u>	<u>80.147</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Direktion og bestyrelse	3.077	2.968	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	160	145	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
4. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresse	5.527	753	0	0
	5.527	753	0	0
5. Forslag til resultatdisponering				
Overføres til overført resultat			2.302	6
Disponeret i alt			2.302	6

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
6. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter				
Kostpris 1. januar 2022	3.827	0	0	0
Tilgang i årets løb	93	3.827	0	0
Overført fra udviklingsprojekter under udførsel	4.111	0	0	0
Kostpris 31. december 2022	8.031	3.827	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-145	0	0	0
Årets afskrivninger	-1.757	-145	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-1.902	-145	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	6.129	3.682	0	0

Virksomhedens færdiggjorte udviklingsprojekter består af udvikling af software vedrørende klima, inspirations- og boligmagasiner. De færdiggjorte udviklingsprojekter vil medføre en styrkelse af selskabets markedsposition som førende indenfor tilstandsrapporter, energimærkning, elinstallationsrapporter. Projekterne afskrives over en periode på mellem 3 – 4 år. Projekterne medfører mere hensigtsmæssige forretningsgange for såvel kunder som interne i selskabet, hvilket vil styrke selskabets markedsposition.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
7. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris 1. januar 2022	12.991	12.685	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	306	0	0
Tilgang i årets løb	5.000	0	0	0
Kostpris 31. december 2022	17.991	12.991	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-9.522	-5.218	0	0
Årets afskrivninger	-3.892	-4.305	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-13.414	-9.523	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	4.577	3.468	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
8. Goodwill				
Kostpris 1. januar 2022	66.312	48.096	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	18.216	0	0
Kostpris 31. december 2022	66.312	66.312	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-8.528	-2.255	0	0
Årets afskrivninger	-6.273	-6.273	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-14.801	-8.528	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	51.511	57.784	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
9. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. januar 2022	2.069	0	0	0
Tilgang i årets løb	5.766	2.069	0	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-4.111	0	0	0
Kostpris 31. december 2022	3.724	2.069	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	3.724	2.069	0	0

Virksomhedens udviklingsprojekter består i udvikling af software bl.a. digitale klimaprodukter til finansieringsinstitutter/ejendomsmæglere og til B2B markedet for at understøtte selskabets indtjening på udførelse af energimærker på store ejendomme, nyt software til konsulenterne, mypage univers til kunder, internt/eksternt datawarehouse samt digitale overbygninger til selskabets hoved produkter. Projekterne forløber som planlagt og forventes at være færdiggjort inden for 1 - 2 år. Projekterne vil medføre en styrkelse af selskabets markedsposition som førende indenfor tilstandsrapporter, energimærkning, elinstallationsrapporter, samt skabe nye omsætningskanaler indenfor B2B. Projekterne vil medføre mere hensigtsmæssige forretningsgange for såvel kunder som interne i selskabet, hvilket vil styrke selskabets markedsposition.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2022	6.374	2.913	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	138	0	0
Tilgang i årets løb	4.695	3.878	0	0
Afgang i årets løb	-914	-555	0	0
Kostpris 31. december 2022	10.155	6.374	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.086	-276	0	0
Årets afskrivninger	-1.972	-982	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	271	172	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-2.787	-1.086	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	7.368	5.288	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	2.861	1.657	0	0

Noter

11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2022	0	0	53.940	53.940
Kostpris 31. december 2022	0	0	53.940	53.940
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	0	53.940	53.940

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital t.kr.	Årets resultat t.kr.
Domutech A/S, København	75 %	44.435	20.856
B. K. Consult P/S, København	75 %	1.683	1.249
		46.118	22.105

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
12. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2022	0	3.750	0	0
Afgang i årets løb	0	-3.750	0	0
Kostpris 31. december 2022	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	0	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
13. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. januar 2022	1.034	731	0	0
Tilgang i årets løb	37	310	0	0
Afgang i årets løb	0	-7	0	0
Kostpris 31. december 2022	1.071	1.034	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.071	1.034	0	0
Der specificeres således:				
Andre tilgodehavender	37	0	0	0
Deposita	1.034	1.034	0	0
	1.071	1.034	0	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
14. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	5.387	3.710	0	0
Aconto faktureringer	-5.365	-4.168	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	22	-458	0	0
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	776	243	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-754	-701	0	0
	22	-458	0	0

Noter

15. Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat af årets resultat	4.839	0	0	0
	<u>4.839</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	5.175	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	-707	0	0	0
Omsætningsaktiver	-475	0	0	0
Hensatte forpligtelser	846	0	0	0
	<u>4.839</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncernen har pr. 31. december 2022 et udskudt skatteaktiv på t.kr. 4.839.

Baseret på koncernens fremtidige forventninger til indtjeningen har ledelsen vurderet, at det er overvejende sandsynligt, at det udskudte skatteaktiv kan anvendes indenfor 5 år. Det udskudte skatteaktiv består væsentligst af afskrivningsret på immaterielle anlægsaktiver med resterende skattemæssige afskrivninger over en periode på 5 år.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
16. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt leasing	222	191	0	0
Forudbetalt kontingenter og abonnementer	1.201	672	0	0
Forudbetalt husleje	385	20	0	0
Forudbetalt forsikring	66	424	0	0
	1.874	1.307	0	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
17. Andre hensatte forpligtelser				
Hensættelse vedrørende tabrisiko på udført arbejde	5.595	4.250	0	0
Hensættelse til genbesigtelser	500	0	0	0
	6.095	4.250	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
18. Anden gæld				
Anden gæld i alt	69.869	67.587	51.341	53.805
Heraf forfalder inden for 1 år	-30.130	-11.998	-15.375	-4.404
	39.739	55.589	35.966	49.401

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år

	4.012	13.672	0	3.286
--	-------	--------	---	-------

Af anden gæld note 21 udgør kr. 40,8 mio en kapitaliseret løbende ydelse, som afregnes over 7 år. Ved indregningen af gæld over 5 år er beregningen baseret på de forventede betalinger.

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 329 t.kr., er der givet nominelt pant 5.000 t.kr i tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 29.122 t.kr.

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

21. Nærtstående parter

Transaktioner mellem koncernforbundne selskaber er foregået på markedsmæssige vilkår.

	Koncern	
	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
22. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	13.892	11.723
Andre finansielle indtægter	-1	-36
Øvrige finansielle omkostninger	431	174
Skat af årets resultat	540	0
Udskudt skat	-4.839	0
	<u>10.023</u>	<u>11.861</u>

	Koncern	
	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
23. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-582	-4.447
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-4.577	1.855
Regulering hensættelser	1.845	2.000
	<u>-3.314</u>	<u>-592</u>

PENNEO

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

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

Christian Thysen

Direktør og dirigent

Serienummer: 0d87caa0-97db-4ee2-a568-3cb064e5d3b6

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-30 09:45:17 UTC



Henrik Michael Møgelgaard

Direktør

Serienummer: 2b129ee7-e85a-4a37-8246-4baea28350c6

IP: 188.177.xxx.xxx

2023-06-30 10:32:17 UTC



Christian Bertel Seidelin

Direktør

Serienummer: b27c0007-f1f0-4a92-82bf-837ddfdffbba

IP: 93.167.xxx.xxx

2023-06-30 12:07:39 UTC



Bo Lysen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:61528390

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-07-02 05:42:32 UTC



Penneo dokumentnøgle: NOTEX-ZDN7U-OVJ82-A0L5L-ZYEEE-11E7O

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>