

DN Tømrer Holding A/S
Albuen 46, 6000 Kolding

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 41 23 20 48

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2022.

Ole Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Koncernoversigt
- 7 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 8 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

- 10 Anvendt regnskabspraksis
- 19 Resultatopgørelse
- 20 Balance
- 24 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 25 Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden
- 26 Pengestrømsopgørelse
- 28 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for DN Tømrer Holding A/S.

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. 30. september 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 6. december 2022

Direktion

Jan Daugård Peters
Direktør

Bestyrelse

Ole Madsen
Formand

Jan Daugård Peters

Hans-Henrik Lorentzen

Thomas Lauridsen

Niklas Frisk Jeppesen

Mads Bro Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i DN Tømrer Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for DN Tømrer Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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.

Kolding, den 6. december 2022

Martinsen

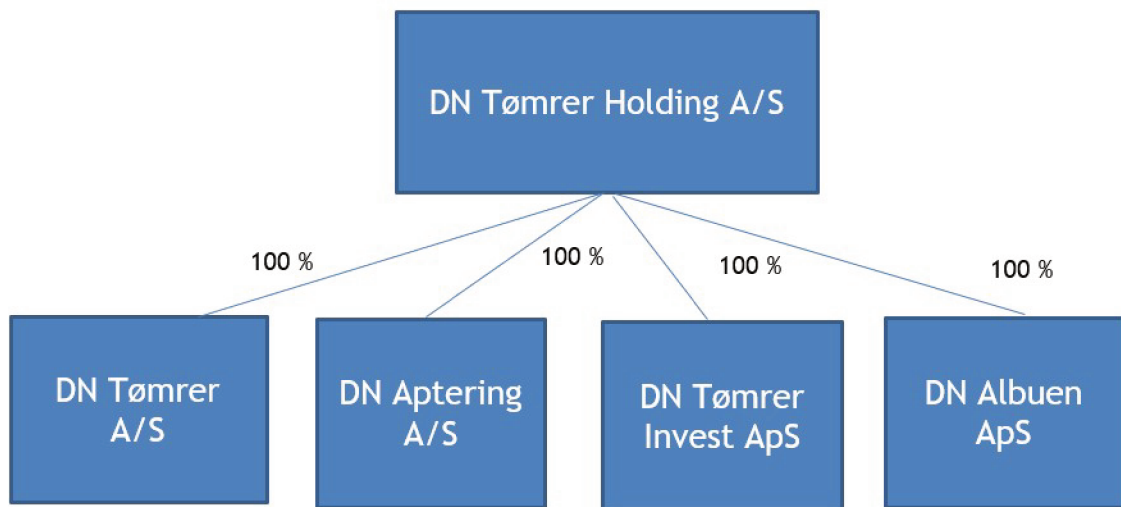
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	DN Tømrer Holding A/S Albuen 46 6000 Kolding
	CVR-nr.: 41 23 20 48
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 3. regnskabsår
Bestyrelse	Ole Madsen, Formand Jan Daugård Peters Hans-Henrik Lorentzen Thomas Lauridsen Niklas Frisk Jeppesen Mads Bro Nielsen
Direktion	Jan Daugård Peters, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Dattervirksomheder	DN Tømrer A/S, Kolding DN Tømrer Invest ApS, Kolding DN Aptering A/S, Kolding DN Albuen ApS, Kolding

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	51.039	59.985	47.069
Resultat af primær drift	11.921	13.020	11.427
Finansielle poster, netto	-341	-165	-40
Årets resultat	8.790	9.623	8.473
Balance:			
Balancesum	80.973	65.028	65.523
Egenkapital	32.602	29.763	35.140
Pengestrømme:			
Driftsaktivitet	11.636	15.718	4.435
Investeringsaktivitet	-5.653	-699	-1.149
Finansieringsaktivitet	-4.891	-15.225	-2.963
Pengestrømme i alt	1.093	-206	323
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	65	77	66
Nøgletal i %:			
Likviditetsgrad	148,8	165,9	191,4
Soliditetsgrad	40,3	45,8	53,6
Egenkapitalforrentning	28,2	29,7	48,2

Beregningsen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af tømrervirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Årets resultat er positivt påvirket af indtægtsførslen af koncernbadwill i forbindelse med købet af DN Albuen ApS. Indtægten udgør 854 t. kr. for koncernen og 1.193 t.kr. for moderselskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -25 t.kr. mod -40 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8.790 t.kr. mod 9.623 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat og økonomiske udvikling svarer til forventningerne, som blev udmeldt i sidste regnskabsår.

Kapitalberedskab

Koncernen er velkonsolideret med en soliditetsgrad på 40,3% (2020/21 45,8%) svarende til, at selskabets egenkapital pr. 30/9-2022 udgør t.kr. 32.602.

Særlige risici

Driftsmæssig risici

Koncernens aktiviteter er generelt underlagt almindelige risici i forhold til de generelle samfundskonjunkturer i byggebranchen. Den stigende aktivitet i byggebranchen samt prisudviklingerne på markedet har medført stigende konkurrence omkring medarbejdertiltrækning samt stigende priser på byggematerialer.

Valutarisici

Koncernen er ikke underlagt valutarisici, som følge af, at koncernen alene opererer på det danske marked og alene har mindre indkøb i udenlandsk valuta.

Renterisici

Koncernen har alene mindre langfristede gældsforpligtelser i form af realkreditlån og anses derfor ikke som særligt rentefølsom.

Kreditrisici

Koncernen er ikke underlagt unormale kreditrisici. Der foretages løbende kreditvurdering og -forsikring af koncernens kunder.

Miljøforhold

Koncernen er underlagt almindelige miljøhensyn i henhold til gældende danske regler og stiller generelt krav til, at koncernens aktiviteter drives, så aktiviteterne løbende belaster miljøet mindst muligt.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Koncernen har, via dets normale aktiviteter oparbejdet en faglig kvalificeret arbejdskraft, og opbygget stor viden inden for koncernens ydelser og produkter. Der arbejdes organisatorisk på løbende at vedligeholde og tiltrække faglig kvalificeret arbejdskraft.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke i regnskabsåret afholdt omkostninger til forskning og udvikling.

Den forventede udvikling

Koncernen har en stærk ordrebeholdning og forventer en produktion på niveau med 2021/22. Koncernen forventer i det kommende år en fortsat høj aktivitet og forventer at realisere et positivt resultat på niveau med indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DN Tømrer Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 DN Tømrer Holding A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori DN Tømrer Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Anvendt regnskabspraksis

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 handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedsovertagelser gennemført den 1. juli 2018 eller senere (målemetoden)

Køb af tilknyttede virksomheder behandles efter overtagelsesmetoden, hvorefter den overtagne virksomheds identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over den overtagne virksomhed.

Kostprisen for den købte virksomhed udgør dagsværdien af det aftalte vederlag, herunder vederlag der er betingede af fremtidige begivenheder. Transaktionsomkostninger, som direkte kan henføres til køb af tilknyttede virksomheder, tillægges kapitalandelen.

Positive forskelsbeløb mellem kostprisen for den overtagne virksomhed og de identificerede aktiver og forpligtelser indregnes på kapitalandelen som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over den forventede brugstid. Afskrivning på goodwill allokteres til de funktioner, som goodwillen relaterer sig til. Er forskelsbeløbet negativt indregnes dette straks i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, 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

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 poster direkte i egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomheds-sammenslutninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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 nettorealiseringsværdien, 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 nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

DN Tømrer Holding A/S hæfter som administrationsselskab 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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 garantiforpligtelser og tab på igangværende arbejder. 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.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder, som opgøres på baggrund af selskabets produktionsværdi i de seneste 5 regnskabsår.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

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 og modervirksomhedens 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 og modervirksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	51.039.253	59.985.414	-25.000	-40.000
Bruttofortjeneste				
2 Personaleomkostninger	-36.068.891	-44.043.464	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.907.434	-2.884.001	0	0
Andre driftsomkostninger	-141.801	-37.637	0	0
Driftsresultat	11.921.127	13.020.312	-25.000	-40.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	8.903.225	9.708.141
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.766	0
Andre finansielle indtægter	30.868	7.026	0	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-372.099	-171.992	-122.216	-65.946
Resultat før skat	11.579.896	12.855.346	8.757.775	9.602.195
Skat af årets resultat	-2.790.106	-3.232.017	32.015	21.134
4 Årets resultat	8.789.790	9.623.329	8.789.790	9.623.329

Balance 30. september

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
5	Goodwill	12.736.300	14.555.772	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	12.736.300	14.555.772	0	0
6	Grunde og bygninger	18.447.519	4.254.637	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.547.592	2.869.989	0	0
	Materielle anlægsaktiver i				
	alt	19.995.111	7.124.626	0	0
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	38.866.851	32.316.594
9	Andre tilgodehavender	68.000	328.200	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i				
	alt	68.000	328.200	38.866.851	32.316.594
	Anlægsaktiver i alt	32.799.411	22.008.598	38.866.851	32.316.594
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	309.820	342.941	0	0
	Varebeholdninger i alt	309.820	342.941	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.948.671	26.160.595	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	7.297.123	5.645.511	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	40.465	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.885.117	2.438.282
	Andre tilgodehavender	2.235.024	1.624.907	0	0
10	Periodeafgrænsnings- poster	508.391	463.050	0	0
	Tilgodehavender i alt	37.989.209	33.894.063	3.925.582	2.438.282

Balance 30. september

Aktiver	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Note				
Likvide beholdninger	9.875.038	8.782.528	0	0
Omsætningsaktiver i alt	48.174.067	43.019.532	3.925.582	2.438.282
Aktiver i alt	80.973.478	65.028.130	42.792.433	34.754.876

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	7.608.773	4.656.768
	Overført resultat	32.101.949	29.263.379	24.493.176	24.606.611
	Egenkapital i alt	32.601.949	29.763.379	32.601.949	29.763.379
Hensatte forpligtelser					
11	Hensættelser til udskudt skat	5.592.577	5.024.836	0	0
12	Andre hensatte forpligtelser	1.100.000	1.100.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	6.692.577	6.124.836	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	9.243.156	3.134.828	0	0
	Deposita	54.000	78.000	0	0
13	Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.297.156	3.212.828	0	0

Balance 30. september

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
13	Kortfristet del af langfristet gæld	469.205	197.868	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	73.924	66.830	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	95.654	18.270	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.648.436	1.045.743	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.560.836	11.012.539	25.000	25.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.811.962	2.530.775
	Selskabsskat	3.770.292	2.652.280	3.755.270	2.414.970
	Anden gæld	12.763.449	10.933.557	3.598.252	20.752
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>32.381.796</u>	<u>25.927.087</u>	<u>10.190.484</u>	<u>4.991.497</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>41.678.952</u>	<u>29.139.915</u>	<u>10.190.484</u>	<u>4.991.497</u>
	Passiver i alt	<u>80.973.478</u>	<u>65.028.130</u>	<u>42.792.433</u>	<u>34.754.876</u>
1	Særlige poster				
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
15	Eventualposter				
16	Finansielle risici				
17	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	26.166.666	8.473.384	35.140.050
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-5.376.671	-5.376.671
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	15.000.000	15.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-15.000.000	-15.000.000
Overført til overført resultat	0	-26.166.666	26.166.666	0
Egenkapital 1. oktober 2021	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>29.263.379</u>	<u>29.763.379</u>
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	2.789.790	2.789.790
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	6.000.000	6.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Ændring i markedsværdi af renteswap	0	0	62.539	62.539
Skat af renteswap	0	0	-13.759	-13.759
	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>32.101.949</u>	<u>32.601.949</u>

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	26.166.666	9.948.627	-1.475.243	35.140.050
Resultatandel	0	0	-5.291.859	-84.812	-5.376.671
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	15.000.000	15.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	-15.000.000	-15.000.000
Overført til overført resultat	0	-26.166.666	0	26.166.666	0
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	0	4.656.768	24.606.611	29.763.379
Resultatandel	0	0	2.903.225	-113.435	2.789.790
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	6.000.000	6.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Ændring i markedsværdi af renteswap	0	0	62.539	0	62.539
Skat af renteswap	0	0	-13.759	0	-13.759
	500.000	0	7.608.773	24.493.176	32.601.949

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Årets resultat	8.789.790	9.623.329	8.789.790	9.623.329
18 Reguleringer	5.231.152	6.418.621	-8.814.790	-9.663.329
19 Ændring i driftskapital	1.000.800	1.659.408	3.818.222	105.946
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	15.021.742	17.701.358	3.793.222	65.946
Renteindbetalinger og lignende	10.332	7.024	1.766	0
Renteudbetalinger og lignende	-372.099	-171.992	-122.216	-65.946
Pengestrøm fra ordinær drift	14.659.975	17.536.390	3.672.772	0
Betalt selskabsskat	-3.023.769	-1.818.484	-74.520	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.636.206	15.717.906	3.598.252	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-104.445	-915.382	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	1.550.000	190.000	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-7.098.252	0	-3.598.252	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	26.261	0	0
Modtagne udbytter	0	0	6.000.000	15.000.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-5.652.697	-699.121	2.401.748	15.000.000
Afdrag på langfristet gæld	-2.999.466	-236.971	0	0
Betalt udbytte	-6.000.000	-15.000.000	-6.000.000	-15.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	7.094	12.034	0	0
Overtagelse af likvide midler ved virksomhedsoverdragelse	4.101.373	0	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.890.999	-15.224.937	-6.000.000	-15.000.000
Ændring i likvider	1.092.510	-206.152	0	0
Likvider primo	8.782.528	8.988.680	0	0
Likvider ultimo	9.875.038	8.782.528	0	0

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Likvider				
Likvide beholdninger	<u>9.875.038</u>	<u>8.782.528</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvider ultimo	<u>9.875.038</u>	<u>8.782.528</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af et 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.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Indtægter:				
Koncernbadwill	854.151	0	1.193.397	0
	<u>854.151</u>	<u>0</u>	<u>1.193.397</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:				
Andre driftsindtægter	854.151	0	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.193.397	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.193.397</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>854.151</u>	<u>0</u>	<u>1.193.397</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	32.387.991	40.129.829	0	0
Pensioner	2.997.326	3.527.562	0	0
Andre omkostninger til social sikring	683.574	386.073	0	0
	36.068.891	44.043.464	0	0
Direktion og bestyrelse	1.233.208	797.415	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	65	77	0	0
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	122.216	65.946
Andre finansielle omkostninger	372.099	171.992	0	0
	372.099	171.992	122.216	65.946
4. Forslag til resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret			6.000.000	15.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			2.903.225	-5.291.859
Disponeret fra overført resultat			-113.435	-84.812
Disponeret i alt			8.789.790	9.623.329

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
5. Goodwill				
Kostpris primo	18.194.716	18.194.716	0	0
Kostpris ultimo	18.194.716	18.194.716	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-3.638.944	-1.819.472	0	0
Årets afskrivninger	-1.819.472	-1.819.472	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.458.416	-3.638.944	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.736.300	14.555.772	0	0
6. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	4.483.403	4.483.403	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	15.430.000	0	0	0
Tilgang i årets løb	59.445	0	0	0
Afgang i årets løb	-1.090.588	0	0	0
Kostpris ultimo	18.882.260	4.483.403	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-228.766	-147.287	0	0
Årets afskrivninger	-262.366	-81.479	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	56.391	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-434.741	-228.766	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.447.519	4.254.637	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	8.668.325	8.746.665	0	0
Tilgang i årets løb	45.000	915.382	0	0
Afgang i årets løb	-560.484	-993.722	0	0
Kostpris ultimo	8.152.841	8.668.325	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-5.798.336	-5.581.371	0	0
Årets afskrivninger	-825.596	-983.050	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	18.683	766.085	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.605.249	-5.798.336	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.547.592	2.869.989	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	0	0	27.659.826	27.659.826
Tilgang i årets løb	0	0	3.598.252	0
Kostpris ultimo	0	0	31.258.078	27.659.826
Opskrivninger primo	0	0	8.295.712	11.768.099
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	9.529.300	11.527.613
Udbytte	0	0	-6.000.000	-15.000.000
Koncernbadwill	0	0	1.193.397	0
Værdiregulering renteswap	0	0	62.539	0
Udskudt skat af værdiregulering af renteswap	0	0	-13.759	0
Opskrivninger ultimo	0	0	13.067.189	8.295.712
Afskrivninger på goodwill primo	0	0	-3.638.944	-1.819.472
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-1.819.472	-1.819.472
Afskrivninger på goodwill ultimo	0	0	-5.458.416	-3.638.944
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	38.866.851	32.316.594
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0	12.736.300	14.555.772

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos DN Tømrer Holding A/S
DN Tømrer A/S, Kolding	100 %	18.141.580	9.169.566	30.877.880
DN Tømrer Invest ApS, Kolding	100 %	1.799.584	183.468	1.799.584
DN Aptering A/S, Kolding	100 %	1.306.323	133.631	1.306.323
DN Albuen ApS, Kolding	100 %	5.082.748	581.565	4.883.064
		26.330.235	10.068.230	38.866.851

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
9. Andre tilgodehavender				
Kostpris primo	328.200	354.461	0	0
Afgang i årets løb	-260.200	-26.261	0	0
Kostpris ultimo	68.000	328.200	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	68.000	328.200	0	0
Der specificeres således:				
Deposita	68.000	328.200	0	0
	68.000	328.200	0	0
10. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	234.300	204.594	0	0
Forudbetalt husleje	63.527	46.818	0	0
Forudbetalt leasingydelse	161.268	200.476	0	0
Andre periodeafgrænsningsposter	49.296	11.162	0	0
	508.391	463.050	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
11. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	5.024.836	4.360.967	0	0
Udskudt skat vedrørende virksomhedsoverdragelse	1.647.700	0	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-1.079.959	663.869	0	0
	5.592.577	5.024.836	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	1.450.332	-187.242	0	0
Omsætningsaktiver	4.142.245	5.212.078	0	0
	5.592.577	5.024.836	0	0
12. Andre hensatte forpligtelser				
Hensat på tilknyttede virksomheder	1.100.000	1.000.000	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	0	100.000	0	0
	1.100.000	1.100.000	0	0
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:				
1-5 år	1.100.000	1.100.000	0	0
	1.100.000	1.100.000	0	0

Andre hensatte forpligtelser omfatter omkostninger til normale garantiforpligtelser i forbindelse med udførte projekter inden for garantiperioden på 1-5 år. Garantiforpligtelser indregnes med baggrund i selskabets erfaringer samt skøn over den forventede forpligtelse.

Noter

13. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2022	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	9.712.361	469.205	9.243.156	7.341.659
Deposita	54.000	0	54.000	0
	<u>9.766.361</u>	<u>469.205</u>	<u>9.297.156</u>	<u>7.341.659</u>

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 9.712 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 16.948 t.kr.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncern:

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 45 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på gennemsnitligt 10 måneder og en samlet restleasingydelse på 704 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Ingen

Koncern:

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Koncernen har stillede arbejdsgarantier, som pr. 30/9-2022 udgør t.kr. 29.256.

Koncernen har indgået en uopsigelig lejekontrakt med restløbetid på henholdsvis 80 mdr. og resterende huslejeoplygtelse på samlet t.kr. 1.757.

Sambeskatning

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

Noter

15. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

16. Finansielle risici

Renterisici

Koncernen har indgået renteswapaftale til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet prioritetslån. Renteswappen løber til og fastlåser renten til 2 % frem til 30. december 2022. Ændringer i markedsværdien af renteswappen indregnes direkte på egenkapitalen. Oversigt over sikringstransaktioner vedrørende renteswapaftaler, der indregnes direkte på egenkapitalen, er vist nedenfor i kr.

	Sikringstrans- aktion brutto	Skat heraf	Sikringstrans- aktion netto
Saldo primo	-65.750	14.465	-51.285
Årets bevægelse	<u>62.539</u>	<u>-13.759</u>	<u>48.780</u>
Saldo ultimo	<u>-3.211</u>	<u>706</u>	<u>-2.505</u>

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Ingen

Transaktioner

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 er selskabets transaktioner med nærtstående foretaget på markedsmæssige vilkår.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
18. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.907.434	1.064.529	0	0
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	25.998	37.637	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-8.903.225	-9.708.141
Andre finansielle indtægter	-149.724	1.739.723	-1.766	0
Øvrige finansielle omkostninger	511.489	244.715	122.216	65.946
Skat af årets resultat	2.790.106	3.232.017	-32.015	-21.134
Andre hensatte forpligtelser	0	100.000	0	0
Koncernbadwill	-854.151	0	0	0
	5.231.152	6.418.621	-8.814.790	-9.663.329
19. Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	33.121	-172.211	0	0
Ændring i tilgodehavender	-4.253.040	-1.816.935	-40.465	0
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	5.220.719	3.648.554	3.858.687	105.946
	1.000.800	1.659.408	3.818.222	105.946

Jan Daugård Peters

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jan Daugård Peters
Direktør
ID: 4f319b43-b1e0-4f19-8f63-7099a4e95dbe
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2022 kl.: 12:02:49
Underskrevet med MitID



Jan Daugård Peters

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jan Daugård Peters
Bestyrelsesmedlem
ID: 4f319b43-b1e0-4f19-8f63-7099a4e95dbe
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2022 kl.: 12:02:49
Underskrevet med MitID



Ole Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Madsen
Bestyrelsesformand
ID: 03e658ae-0b09-44cc-9415-2a1c1390d872
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2022 kl.: 08:12:46
Underskrevet med MitID



Ole Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Madsen
Dirigent
ID: 03e658ae-0b09-44cc-9415-2a1c1390d872
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2022 kl.: 08:12:46
Underskrevet med MitID



Hans-Henrik Lorentzen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Hans-Henrik Lorentzen
Bestyrelsesmedlem
ID: 9208-2002-2-243418594578
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2022 kl.: 11:44:23
Underskrevet med NemID

NEM ID

Thomas Lauridsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Thomas Lauridsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 7c9f1bb3-db94-4e70-8e2b-d82297c683af
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2022 kl.: 19:25:22
Underskrevet med MitID



Niklas Frisk Jeppesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niklas Frisk Jeppesen
Bestyrelsesmedlem
ID: 65f5bf71-2ca7-459c-aff4-016d9bfafcbf
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2022 kl.: 12:05:51
Underskrevet med MitID



Mads Bro Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mads Bro Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 1efeb850-7e43-44f1-9acd-6af416545c7a
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2022 kl.: 10:50:49
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jørn Dam Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørn Dam Jensen

Revisor

På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerse...

ID: 1255008299560

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 09-12-2022 kl.: 06:38:31

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.