



WWJ Holding ApS

Julsøvej 240 C C
8600 Silkeborg
CVR-nr. 41296046

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.01.2023

Anni Jacobsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021/22	9
Koncernens balance pr. 30.09.2022	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021/22	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021/22	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021/22	19
Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2022	20
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021/22	22
Modervirksomhedens noter	23
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

WWJ Holding ApS

Julsøvej 240 C C

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 41296046

Stiftelsesdato: 08.04.2020

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

Direktion

Anni Jacobsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 for WWJ Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 19.01.2023

Direktion

Anni Jacobsen

direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i WWJ Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for WWJ Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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 og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Aalborg, den 19.01.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11671

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	33.144	(477)	26.629	28.603	27.029
Driftsresultat	32.304	(1.317)	7.475	10.080	8.531
Resultat af finansielle poster	(9.318)	9.501	(609)	(1.514)	(1.241)
Årets resultat	25.853	16.299	5.277	6.621	5.635
Balancesum	116.299	117.648	106.236	98.381	94.954
Investeringer i materielle aktiver	0	307	707	214	181
Egenkapital	112.087	91.034	79.535	79.057	77.237
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	25,46	19,11	6,65	8,47	7,34
Soliditetsgrad (%)	96,38	77,38	74,87	80,36	81,34

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

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet omfatter udlejning af erhvervsejendomme samt køb og salg af værdipapirer. Koncernens aktiviteter vedr. engrossalg af automation, belysning og el-materiel er frasolgt i årets løb.

Selskabets aktivitet omfatter besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2021/22 afsluttedes med et resultat før skat på 23 mio. kr. Resultatet er i indeværende år blandt andet positivt påvirket af salg af aktiviteter i koncernen.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er under den forventede udvikling fra sidste års aflagte årsrapport, blandt andet som følge af negativ dagsværdiregulering på værdipapirer.

Forventet udvikling

Der forventes for 2022/23 et resultat niveauet 2-5 mio. kr., hvilket dog er usikkert som følge af det volatile værdipapirmarked.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	33.144.246	(476.669)
Personaleomkostninger	3	(266.409)	(266.772)
Af- og nedskrivninger	4	(573.745)	(573.745)
Driftsresultat		32.304.092	(1.317.186)
Andre finansielle indtægter	5	4.717.667	9.684.948
Andre finansielle omkostninger	6	(14.036.115)	(183.920)
Resultat før skat		22.985.644	8.183.842
Skat af årets resultat	7	1.816.960	(2.171.856)
Resultat af fortsættende aktiviteter		24.802.604	6.011.986
Resultat af ophørte aktiviteter	8	1.050.189	10.287.371
Årets resultat	9	25.852.793	16.299.357

Koncernens balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Grunde og bygninger		4.804.195	5.377.940
Materielle aktiver	10	4.804.195	5.377.940
Anlægsaktiver		4.804.195	5.377.940
Udskudt skat	11	1.269.735	0
Andre tilgodehavender		1.741.471	0
Tilgodehavende skat		762.546	0
Tilgodehavender		3.773.752	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		93.175.915	53.035.973
Værdipapirer og kapitalandele		93.175.915	53.035.973
Likvide beholdninger		14.544.986	1.314.148
Omsætningsaktiver		111.494.653	54.350.121
Aktiver tilknyttet ophørte aktiviteter	8	0	57.919.823
Aktiver		116.298.848	117.647.884

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital	12	40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		102.446.699	86.193.906
Forslag til udbytte for regnskabsåret		9.600.000	4.800.000
Egenkapital		112.086.699	91.033.906
Udskudt skat	11	0	526.225
Hensatte forpligtelser		0	526.225
Deposita		352.691	0
Skyldig skat		0	4.090.194
Langfristede gældsforpligtelser		352.691	4.090.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.531	65.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		26.515	25.495
Skyldig skat		3.607.194	599.247
Anden gæld		152.218	86.550
Kortfristede gældsforpligtelser		3.859.458	776.292
Gældsforpligtelser		4.212.149	4.866.486
Forpligtelser tilknyttet ophørte aktiviteter	8	0	21.221.267
Passiver		116.298.848	117.647.884
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Transaktioner med nærtstående parter	17		
Dattervirksomheder	18		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	86.193.906	4.800.000	91.033.906
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(4.800.000)	(4.800.000)
Årets resultat	0	16.252.793	9.600.000	25.852.793
Egenkapital ultimo	40.000	102.446.699	9.600.000	112.086.699

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Driftsresultat		32.304.092	(1.317.186)
Resultat af ophørte aktiviteter		24.102.425	6.276.185
Af- og nedskrivninger		573.745	573.745
Ændringer i arbejdskapital	13	(1.313.561)	(160.592)
Pengestrømme vedrørende primær drift		55.666.701	5.372.152
Modtagne finansielle indtægter		3.068.816	1.304.790
Betalte finansielle omkostninger		(732.439)	(183.920)
Refunderet/(betalt) skat		(1.494.098)	(724.782)
Pengestrømme vedrørende drift		56.508.980	5.768.240
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		(51.681.706)	(1.383.787)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(51.681.706)	(1.383.787)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		4.827.274	4.384.453
Udbetalt udbytte		(4.800.000)	(4.800.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(4.800.000)	(4.800.000)
Ændring i likvider		27.274	(415.547)
Likvider primo		14.517.712	14.933.259
Likvider ultimo		14.544.986	14.517.712
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		14.544.986	1.314.148
Likvider tilknyttet ophørte aktiviteter		0	13.203.564
Likvider ultimo		14.544.986	14.517.712

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Husleje til Wisbech Ejendomme A/S fra Jens A. Jacobsen. Aalborg A/S er elimineret i koncernregnskabet.

Resultatet af fortsættende aktiviteter er positivt påvirket af huslejeindtægten i 2020/21 med 1.370 t.kr. og 348 t.kr. i 2021/22.

I andre driftsindtægter indgår en gevinst ved salg af aktiviteter på 33.085 t.kr.

3 Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	7.092.999	17.501.201
Pensioner	265.849	1.072.763
Andre omkostninger til social sikring	164.721	942.473
Personaleomkostninger overført til ophørte aktiviteter	(7.257.160)	(19.249.665)
	266.409	266.772
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	32

Med henvisning til ÅRL § 98 b, stk. 3 oplyses ikke ledelsesvederlag.

4 Af- og nedskrivninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	573.745	573.745
	573.745	573.745

5 Andre finansielle indtægter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	1.699.875	638.292
Dagsværdireguleringer	1.130.971	8.380.158
Øvrige finansielle indtægter	1.886.821	666.498
	4.717.667	9.684.948

6 Andre finansielle omkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	171.203	172.107
Dagsværdireguleringer	13.714.328	0
Øvrige finansielle omkostninger	150.584	11.813
	14.036.115	183.920

7 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	2.206.445
Ændring af udskudt skat	(1.816.960)	(67.916)
Regulering vedrørende tidligere år	0	33.327
	(1.816.960)	2.171.856

8 Ophørte aktiviteter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Bruttofortjeneste	8.437.686	32.433.758
Personaleomkostninger	(7.257.160)	(19.249.665)
Af- og nedskrivninger	(68.640)	(254.360)
Andre finansielle indtægter	14.070	52.717
Andre finansielle omkostninger	(75.767)	(109.914)
Resultat før skat af ophørte aktiviteter	1.050.189	12.872.536
Skat af resultat af ophørte aktiviteter	0	(2.585.165)
Resultat efter skat af ophørte aktiviteter	1.050.189	10.287.371
Materielle anlægsaktiver	0	971.517
Finansielle anlægsaktiver	0	111.461
Varebeholdninger	0	17.992.356
Tilgodehavender	0	25.640.925
Likvide beholdninger	0	13.203.564
Aktiver tilknyttet ophørte aktiviteter	0	57.919.823
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	12.292.561
Anden gæld	0	8.928.706
Forpligtelser tilknyttet ophørte aktiviteter	0	21.221.267
Pengestrømme vedrørende drift	24.102.425	6.584.823
Pengestrømme vedrørende investeringer	0	(308.638)
Pengestrømme tilknyttet ophørte aktiviteter	24.102.425	6.276.185

9 Forslag til resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	9.600.000	4.800.000
Overført resultat	16.252.793	11.499.357
	25.852.793	16.299.357

10 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	18.145.245
Kostpris ultimo	18.145.245
Af- og nedskrivninger primo	(12.767.305)
Årets afskrivninger	(573.745)
Af- og nedskrivninger ultimo	(13.341.050)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.804.195

11 Udskudt skat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Materielle aktiver	(458.309)	(526.225)
Fremførbare skattemæssige underskud	1.728.044	0
Udskudt skat i alt	1.269.735	(526.225)

Bevægelser i året	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Primo	(526.225)	(5.141)
Indregnet i resultatopgørelsen	1.795.960	(521.084)
Ultimo	1.269.735	(526.225)

Udskudt skat er indregnet således i balancen	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Udskudte skatteaktiver	1.269.735	0
Udskudte skatteforpligtelser	0	(526.225)
	1.269.735	(526.225)

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat består af forskelle i regnskabsmæssig og skattemæssig behandling af ejendomme og skattemæssigt underskud til fremførsel.

12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
A-anparter	4.000	1	4.000
B-anparter	36.000	1	36.000
	40.000		40.000

13 Ændring i arbejdskapital

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ændring i tilgodehavender	(1.741.471)	0
Ændring i leverandørgæld mv.	427.910	(160.592)
	(1.313.561)	(160.592)

14 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede aktier kr.	Børsnoterede obligationer kr.	Investerings- foreninger kr.
Dagsværdi ultimo	53.606.628	25.391.034	14.178.253
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(8.125.661)	(2.348.423)	(2.830.786)

15 Eventualforpligtelser

Der er stillet garanti overfor tredjemand på 19.210 t.kr.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Jens A. Jacobsen Aalborg A/S er der deponeret ejerantebrev nom. 2.833 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 4.804 t.kr. pr. 30.09.2022.

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

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

18 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Willum Jacobsen Holding A/S	Silkeborg	A/S	100
Wisbech Ejendomme A/S	Silkeborg	A/S	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(66.156)	(60.500)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.914.379	16.347.222
Andre finansielle omkostninger	1	(12.856)	(866)
Resultat før skat		25.835.367	16.285.856
Skat af årets resultat	2	17.426	13.501
Årets resultat	3	25.852.793	16.299.357

Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		112.211.750	91.097.371
Finansielle aktiver	4	112.211.750	91.097.371
Anlægsaktiver		112.211.750	91.097.371
Udskudt skat	5	13.998	0
Tilgodehavende skat		759.118	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		4.047.264	5.089.700
Tilgodehavender		4.820.380	5.089.700
Likvide beholdninger		437.995	0
Omsætningsaktiver		5.258.375	5.089.700
Aktiver		117.470.125	96.187.071

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		33.154.264	16.839.885
Overført overskud eller underskud		69.292.435	69.354.021
Forslag til udbytte for regnskabsåret		9.600.000	4.800.000
Egenkapital		112.086.699	91.033.906
Skyldig skat		0	4.090.194
Skyldige sambeskatningsbidrag		748.259	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	748.259	4.090.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.007.973	61.366
Skyldig skat		3.607.194	599.247
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	382.358
Kortfristede gældsforpligtelser		4.635.167	1.062.971
Gældsforpligtelser		5.383.426	5.153.165
Passiver		117.470.125	96.187.071
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		
Transaktioner med nærtstående parter	9		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	16.839.885	69.354.021	4.800.000	91.033.906
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(4.800.000)	(4.800.000)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(4.800.000)	4.800.000	0	0
Årets resultat	0	21.114.379	(4.861.586)	9.600.000	25.852.793
Egenkapital ultimo	40.000	33.154.264	69.292.435	9.600.000	112.086.699

Modervirksomhedens noter

1 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	12.451	866
Renteomkostninger i øvrigt	405	0
	12.856	866

2 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ændring af udskudt skat	(13.998)	0
Refusion i sambeskatning	(3.428)	(13.501)
	(17.426)	(13.501)

3 Forslag til resultatdisponering

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	9.600.000	4.800.000
Overført resultat	16.252.793	11.499.357
	25.852.793	16.299.357

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	74.257.486
Kostpris ultimo	74.257.486
Opskrivninger primo	16.839.885
Andel af årets resultat	25.914.379
Udbytte	(4.800.000)
Opskrivninger ultimo	37.954.264
Regnskabsmæssig værdi ultimo	112.211.750

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

5 Udskudt skat

	2021/22
	kr.
Fremførbare skattemæssige underskud	13.998
Udskudt skat i alt	13.998

	2021/22
	kr.
Bevægelser i året	
Indregnet i resultatopgørelsen	13.998
Ultimo	13.998

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat vedrører skattemæssige underskud til fremførelse.

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	748.259
	748.259

7 Eventualforpligtelser

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

8 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Louise Wisbech Hultmann, 8600 Silkeborg, er ultimativ ejer og har majoriteten af stemmerettighederne i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Koncernregnskabet

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

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

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

Ophørte aktiviteter

Ophørte aktiviteter er væsentlige forretningsområder eller geografiske områder, der i henhold til en samlet plan er afhændet, lukket eller opgivet eller er besluttet afhændet, lukket eller opgivet, og som kan udskilles fra virksomhedens øvrige aktiviteter.

Resultatet af ophørte aktiviteter præsenteres i resultatopgørelsen som en særskilt post, der består af resultatet efter skat for den pågældende aktivitet og eventuelle gevinster eller tab ved dagsværdiregulering eller salg af de aktiver og forpligtelser, der er tilknyttet aktiviteten.

Aktiver, der er knyttet til de ophørte aktiviteter, præsenteres særskilt i balancen som aktiver tilknyttet ophørte aktiviteter. Forpligtelser, der er knyttet til de ophørte aktiviteter, præsenteres særskilt i balancen som forpligtelser tilknyttet ophørte aktiviteter.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

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

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid
	År
Bygninger	32 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

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

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

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Anden gæld omfatter offentlig gæld samt skyldige lønrelaterede poster.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning. Pengestrømme fra ophørte aktiviteter er vist særskilt.

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

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

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Andre pengestrømme vedrørende investeringer består af køb og salg af værdipapirer.

Likvider omfatter likvide beholdninger.