



Hounisen Family ApS

Niels Bohrs Vej 49
8660 Skanderborg
CVR-nr. 41641738

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.06.2023

Jan Locher
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2022	9
Koncernens balance pr. 31.12.2022	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hounisen Family ApS

Niels Bohrs Vej 49

8660 Skanderborg

CVR-nr.: 41641738

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Jan Locher, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Hounisen Family 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. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 13.06.2023

Direktion

Jan Locher
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hounisen Family ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Hounisen Family ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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.

Aarhus, den 13.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	23.209	30.609	30.315
Driftsresultat	8.368	17.633	13.910
Resultat af finansielle poster	(696)	111	178
Årets resultat	5.952	13.988	10.928
Årets resultat ekskl. minoriteter	2.698	5.714	8.927
Balancesum	82.267	80.913	65.401
Investeringer i materielle aktiver	261	9.491	327
Egenkapital	59.211	54.259	47.088
Egenkapital ekskl. minoriteter	38.313	36.614	32.400
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.003	8.902	10.564
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(355)	(11.507)	(306)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(1.664)	(6.100)	(363)
Nøgletal			
Soliditetsgrad (%)	46,57	45,25	49,54

Koncernregnskabspligten er indtrådt i 2021, hvorfor der alene er 3 års tal medtaget i oversigten.

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

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ekskl. minoriteter * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive grossistvirksomhed indenfor laboratorieudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har været en central forsyningskilde til det danske samfund under corona-pandemien, hvormed at eftersom at pandemien har normaliseret sig har dette afspejlet sig i resultatopgørelsen for 2022 med et resultat på 5.952 t.kr.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Sammen holdt med årene fra før Corona har vores nye strategi vist sig holdbar og resultatet ligger således på et tilfredsstillende niveau.

Vi vil i årene frem fokusere endnu mere på bæredygtighed og co2 reduktion.

Forventet udvikling

Aktivitetsniveauet er fortsat i begyndelsen af 2023 og vi tager stadig vores rolle som central forsyningskilde meget alvorligt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncernens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		23.209.257	30.608.700
Personaleomkostninger	1	(13.602.365)	(12.356.460)
Af- og nedskrivninger	2	(1.238.531)	(619.035)
Driftsresultat		8.368.361	17.633.205
Andre finansielle indtægter	3	289.736	474.798
Andre finansielle omkostninger	4	(985.569)	(363.831)
Resultat før skat		7.672.528	17.744.172
Skat af årets resultat	5	(1.720.272)	(3.755.914)
Årets resultat	6	5.952.256	13.988.258

Koncernens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		793.719	1.176.212
Immaterielle aktiver	7	793.719	1.176.212
Grunde og bygninger		32.581.232	32.889.114
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		568.225	728.531
Indretning af lejede lokaler		190.297	223.393
Materielle aktiver	8	33.339.754	33.841.038
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.271.521	2.271.521
Deposita		116.500	116.500
Finansielle aktiver	9	2.388.021	2.388.021
Anlægsaktiver		36.521.494	37.405.271
Fremstillede varer og handelsvarer		15.167.156	13.353.642
Forudbetalinger for varer		681.802	383.406
Varebeholdninger		15.848.958	13.737.048
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.484.282	13.566.632
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	408.815
Andre tilgodehavender	10	2.509.376	4.343.129
Tilgodehavende skat		0	74.325
Periodeafgrænsningsposter	11	91.225	0
Tilgodehavender		12.084.883	18.392.901
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.181.402	3.731.892
Værdipapirer og kapitalandele		3.181.402	3.731.892
Likvide beholdninger		14.630.253	7.645.976
Omsætningsaktiver		45.745.496	43.507.817
Aktiver		82.266.990	80.913.088

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		36.272.539	36.574.272
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		38.312.539	36.614.272
Egenkapital tilhørende minoritetsinteressers		20.898.815	17.644.826
Egenkapital		59.211.354	54.259.098
Udskudt skat	12	912.000	873.000
Hensatte forpligtelser		912.000	873.000
Ansvarlig lånekapital		525.201	923.746
Gæld til realkreditinstitutter		6.387.687	6.704.158
Langfristede gældsforpligtelser	13	6.912.888	7.627.904
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	13	313.000	313.000
Bankgæld		51.125	91.795
Modtagne forudbetalinger fra kunder		109.488	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.378.151	9.389.687
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.642.232	5.435.552
Skyldig skat		164.870	0
Anden gæld	14	2.571.882	2.923.052
Kortfristede gældsforpligtelser		15.230.748	18.153.086
Gældsforpligtelser		22.143.636	25.780.990
Passiver		82.266.990	80.913.088
Dagsværdioplysninger	16		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Transaktioner med nærtstående parter	19		
Dattervirksomheder	20		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.
Egenkapital primo	40.000	36.574.272	0	0	36.614.272
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	0	(1.000.000)
Årets resultat	0	(301.733)	1.000.000	2.000.000	2.698.267
Egenkapital ultimo	40.000	36.272.539	0	2.000.000	38.312.539

	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	17.644.826	54.259.098
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(1.000.000)
Årets resultat	3.253.989	5.952.256
Egenkapital ultimo	20.898.815	59.211.354

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsresultat		8.368.361	17.633.205
Af- og nedskrivninger		1.238.531	619.035
Ændringer i arbejdskapital	15	1.075.245	(4.764.981)
Pengestrømme vedrørende primær drift		10.682.137	13.487.259
Modtagne finansielle indtægter		289.736	491.360
Betalte finansielle omkostninger		(985.569)	(363.831)
Refunderet/(betalt) skat		(983.382)	(4.712.931)
Pengestrømme vedrørende drift		9.002.922	8.901.857
Køb mv. af immaterielle aktiver		(93.727)	(1.294.695)
Køb mv. af materielle aktiver		(261.027)	(9.490.676)
Køb af finansielle aktiver		0	(1.000.000)
Køb af virksomheder		0	278.000
Pengestrømme vedrørende investeringer		(354.754)	(11.507.371)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		8.648.168	(2.605.514)
Optagelse af lån		(663.891)	0
Afdrag på lån mv.		0	680.036
Udbetalt udbytte		(1.000.000)	(6.780.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.663.891)	(6.099.964)
Ændring i likvider		6.984.277	(8.705.478)
Likvider primo		7.645.976	16.351.454
Likvider ultimo		14.630.253	7.645.976
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		14.630.253	7.645.976
Likvider ultimo		14.630.253	7.645.976

Koncernens noter

1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	12.364.279	11.188.741
Pensioner	1.018.584	950.057
Andre omkostninger til social sikring	219.502	217.662
	13.602.365	12.356.460
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	25	25

Med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3., nr. 2. er ledelsesvederlag ikke er oplyst i regnskabet.

2 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	476.220	118.483
Afskrivninger på materielle aktiver	762.311	500.552
	1.238.531	619.035

3 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Renteindtægter i øvrigt	93.775	82.394
Valutakursreguleringer	68.494	12.683
Dagsværdireguleringer	0	255.652
Øvrige finansielle indtægter	127.467	124.069
	289.736	474.798

4 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	186.901	208.178
Dagsværdireguleringer	580.522	0
Øvrige finansielle omkostninger	218.146	155.653
	985.569	363.831

5 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	1.681.272	3.364.064
Ændring af udskudt skat	39.000	588.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	(196.150)
	1.720.272	3.755.914

6 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Ekstraordinært udbytte udloppet i regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
Overført resultat	(301.733)	4.214.124
Minoritetsinteressers andel af resultatet	3.253.989	8.274.134
	5.952.256	13.988.258

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	2.634.458
Tilgange	93.727
Kostpris ultimo	2.728.185
Af- og nedskrivninger primo	(1.458.246)
Årets afskrivninger	(476.220)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.934.466)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	793.719

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	35.219.500	2.853.440	264.763
Tilgange	160.000	101.027	0
Kostpris ultimo	35.379.500	2.954.467	264.763
Af- og nedskrivninger primo	(2.330.386)	(2.124.909)	(41.370)
Årets afskrivninger	(467.882)	(261.333)	(33.096)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.798.268)	(2.386.242)	(74.466)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.581.232	568.225	190.297

9 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	2.271.521	116.500
Kostpris ultimo	2.271.521	116.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.271.521	116.500

10 Andre tilgodehavender

	2022 kr.	2021 kr.
Øvrige tilgodehavender	2.509.376	4.343.129
	2.509.376	4.343.129

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgør i året forudbetalte omkostninger.

12 Udskudt skat

	2022 kr.	2021 kr.
Bevægelser i året		
Primo	873.000	285.000
Indregnet i resultatopgørelsen	39.000	588.000
Ultimo	912.000	873.000

13 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Ansvarlig lånekapital	0	0	525.201	0
Gæld til realkreditinstitutter	313.000	313.000	6.387.687	5.152.022
	313.000	313.000	6.912.888	5.152.022

14 Anden gæld (kortfristet)

	2022 kr.	2021 kr.
Moms og afgifter	1.569.407	1.183.260
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.002.475	1.703.374
Anden gæld i øvrigt	0	36.418
	2.571.882	2.923.052

15 Ændring i arbejdskapital

	2022	2021
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	(2.111.910)	(3.569.068)
Ændring i tilgodehavender	6.233.693	(11.538.625)
Ændring i leverandørgæld mv.	(3.046.538)	10.342.712
	1.075.245	(4.764.981)

16 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede værdipapirer
	kr.
Dagsværdi ultimo	3.181.402
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(580.522)

17 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022	2021
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	544.685	629.600

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 4.400 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 28.127 t.kr. (31.12.2021: 28.595 t.kr.)

19 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.

20 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Hounisen Holding ApS	Odder	ApS	70,00

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(42.265)	(27.000)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.172.257	5.512.300
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		922.937	251.244
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(183.991)	(8.773)
Andre finansielle omkostninger		(20.088)	(29.237)
Resultat før skat		2.848.850	5.698.534
Skat af årets resultat	1	(150.583)	15.590
Årets resultat	2	2.698.267	5.714.124

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.090.945	12.918.688
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.800.566	23.253.815
Finansielle aktiver	3	38.891.511	36.172.503
Anlægsaktiver		38.891.511	36.172.503
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.584	0
Tilgodehavende skat		1.530.689	3.803.127
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	3.316.594
Tilgodehavender		1.582.273	7.119.721
Likvide beholdninger		1.770.140	0
Omsætningsaktiver		3.352.413	7.119.721
Aktiver		42.243.924	43.292.224

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		36.272.539	36.574.272
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital		38.312.539	36.614.272
Bankgæld		0	41
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.740.515	2.518.773
Skyldig skat		165.870	863.998
Anden gæld		0	3.270.140
Kortfristede gældsforpligtelser		3.931.385	6.677.952
Gældsforpligtelser		3.931.385	6.677.952
Passiver		42.243.924	43.292.224

Personaleforhold	4
Eventualforpligtelser	5
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7
Transaktioner med nærtstående parter	8

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	36.574.272	0	0	36.614.272
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	0	(1.000.000)
Årets resultat	0	(301.733)	1.000.000	2.000.000	2.698.267
Egenkapital ultimo	40.000	36.272.539	0	2.000.000	38.312.539

Modervirksomhedens noter

1 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	150.583	47.404
Regulering vedrørende tidligere år	0	(62.994)
	150.583	(15.590)

2 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
Overført resultat	(301.733)	4.214.124
	2.698.267	5.714.124

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.
Kostpris primo	19.471.000	23.253.815
Tilgange	0	546.751
Kostpris ultimo	19.471.000	23.800.566
Opskrivninger primo	(6.552.312)	0
Andel af årets resultat	2.150.254	0
Andre reguleringer	22.003	0
Opskrivninger ultimo	(4.380.055)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.090.945	23.800.566

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

4 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

5 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.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Kathlin Hounisen Locher, Odder, ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

8 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 med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Koncernregnskabet

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

Konsolideringsprincipper

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, amortiseringstillæg m.v.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter koncernens ERP-system.

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

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

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	8 år

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og afskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 kontante beholdninger og 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Minoritetsinteresser

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger.