

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Ved Stranden Holding 5 ApS

Skæring Strandvej 38
8250 Egå

CVR-nr. 43 41 27 01

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 17/11 2022

Torben Helge Huss
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	18
Balance pr. 30. juni 2022	19
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	22
Noter	23

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ved Stranden Holding 5 ApS
Skæring Strandvej 38
8250 Egå

CVR-nr.: 43 41 27 01
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Stiftet: 29. juni 2022
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Torben Helge Huss, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Ved Stranden Holding 5 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. juni 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 17. november 2022

Direktion

Torben Helge Huss
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ved Stranden Holding 5 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ved Stranden Holding 5 ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 1 "Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling" og ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en fortsat forbedret indtjening i sambeskatningen, der er en forudsætning for værdien af indregnet udskudt skatteaktiv i et underliggende datterselskab på t.kr. 5.632. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end ledelsen men fremhæver usikkerheden knyttet hertil.

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 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.

Horsens, den 17. november 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Koncernoversigt

Moderselskab

Ved Stranden Holding 5 ApS
Aarhus, Danmark
Nom. DKK 40.000

Konsoliderede dattervirksomheder

2%

Ved Stranden Holding 4 ApS
Aarhus, Danmark
Nom. DKK 40.000

100%

T.H. Invest ApS
Aarhus, Danmark
Nom. DKK 200.000

100%

Aktieselskabet af 17.02.1986
Aarhus, Danmark
Nom. DKK 1.000.000

60%

Niehus Finans A/S
Aarhus, Danmark
Nom. DKK 1.166.355

60%

TLS A/S
Aarhus, Danmark
Nom. DKK 600.000

100%

TLS Budbærer'n AB
Malmö, Sverige
Nom. SEK 100.000

Hoved- og nøgletal

Set over en 1-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern
	2021/22
	t.kr.
Hovedtal	
Bruttofortjeneste	49.876
Resultat før af- og nedskrivninger	15.884
Resultat før finansielle poster	12.244
Årets resultat	9.555
Balancesum	153.049
Investering i materielle anlægsaktiver	(3.066)
Egenkapital	67.432
Pengestrømme fra:	
- driftsaktivitet	28.265
- investeringsaktivitet	(2.458)
- finansieringsaktivitet	20.245
Årets forskydning i likvider	46.052
Antal medarbejdere	70
Nøgletal	
Afkastningsgrad	9,1 %
Soliditetsgrad	44,1 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter omfatter transportvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed, udlejning af ejendomme og driftsmidler samt investering i værdipapirer og terminsforretninger.

Moderselskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i andre selskaber samt foretage aktiviteter som efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Koncernen har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt t.kr. 3.154 netto, hvor t.kr. 5.632 hidrørende fra driftsmæssige underskud. Ledelsen forventer positiv aktivitetsudvikling for koncernen og en deraf fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud indenfor en kortere årrække. Henset til, at værdien af aktivet er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift (note 1).

Usædvanlige forhold

Selskabet er stiftet i den 29. juni 2022 ved en skattefri ophørsspaltning af Ved Stranden Interim ApS, med tilbagevirkende kraft til 1. juli 2021.

Den anvendte regnskabsmæssige metode ved stiftelsen er book value metoden for moderselskabs- og koncernregnskabet, hvorfor begge dele alene indeholder tal for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022, og ingen sammenligningstal.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 9.554.599, og koncernens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 67.432.132.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende, og på niveau med det forventede.

Der er i regnskabsåret 2021/22 været fokus på vores forretningsområder indenfor transport og servicevirksomhed i relation hertil. Områder, som har oplevet vækst i regnskabsåret 2021/22.

Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Koncernen vil fortsætte med at opbygge tætte kunderelationer, der skal sikre koncernens fortsatte vækst. Vi ser fortsat et stort vækstpotentiale i yderligere samarbejde med vores nuværende kunder.

Hos TLS A/S har vi øget vores omsætning og fastholdt en stabil dækningsgrad. Dette er ligeledes forventningen fremover som følge af stærke kunderelationer, et godt ry blandt kunder og samarbejdspartnere samt en generelt god og sund virksomhedsdrift. De seneste års store investeringer i nyt materiel vil fremover forhåbentlig give synlige besparelser på udgifter til vedligehold, brændstof og miljøtillæg.

Der forventes et resultat i 2022/23 på niveau med 2021/22, hvor koncernens aktivitetsniveau tillige forventes at blive på niveau med det i 2021/22 realiserede. Dette underbygger ligeledes aktivering af udskudte skatteaktiver netto i koncernen på t.kr. 3.154, der forventes realiseret inden for en kortere årrække.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Koncernen har ikke særlige renterisici udover almindeligt forekommende indenfor branchen.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Som aktør i transportbranchen, er koncernen forpligtet til at fremme en bæredygtig dagsorden. Koncernen foretager derfor løbende udskiftning af lastbiler i forsøget på at opfylde diverse miljønormer, og i forsøget på at gøre materiellet støjsvag. Bl.a. opfylder alle koncernens lastbiler EURO 6 normen. Koncernen har herudover iværksat nogle foranstaltninger i et forsøg på at gøre virksomheden til en grønnere virksomhed. Ved vask af lastbilerne benyttes udelukkende certificerede vaskehaller, der lever op til de højeste miljøstandarder.

Koncernens ejendomme er intelligent styret, således strømforbruget reduceres mest muligt. Koncernens strøm er primært klassificeret som Grøn Strøm.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ved Stranden Holding 5 ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021/22 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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.

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

Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Selskabet er stiftet ved skattefri ophørsspaltning af Ved Stranden Interim ApS. Den anvendte regnskabsmæssige metode ved stiftelsen er book value metoden for moderselskabs- og koncernregnskabet, hvorfor begge dele alene indeholder tal for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022, og ingen sammenligningstal.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Ved Stranden Holding 5 ApS og dattervirksomheder, hvori Ved Stranden Holding 5 ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af direkte omkostninger, ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter fra transportydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Lejeindtægter indtægtsføres ud fra retserhvervelsesprincippet. Lejeindtægter indregnes ekskl. moms

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder de direkte omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Modervirksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40-50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	1-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	2-5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Ved Stranden Holding 5 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Ved Stranden Holding 5 ApS 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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Udenlandske dattervirksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheder egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultat 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 anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og 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.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>Koncern</u> <u>2021/22</u> kr.	<u>Moderselskab</u> <u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		49.876.269	(41.650)
Personaleomkostninger	2	(33.992.143)	0
Resultat før af- og nedskrivninger		15.884.126	(41.650)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	(3.639.792)	0
Resultat før finansielle poster		12.244.334	(41.650)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	126.733
Finansielle indtægter		281.876	0
Finansielle omkostninger	4	(2.699.461)	0
Resultat før skat		9.826.749	85.083
Skat af årets resultat	5	(272.150)	9.162
Årets resultat		9.554.599	94.245
Resultatdisponering	6		

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	Koncern 2022 kr.	Moderselskab 2022 kr.
Aktiver			
Goodwill		2.373.937	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	2.373.937	0
Grunde og bygninger		46.018.836	0
Produktionsanlæg og maskiner		2.020.329	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.702.013	0
Indretning af lejede lokaler		344.299	0
Materielle anlægsaktiver	8	56.085.477	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	1.040.142
Deposita	10	232.199	0
Finansielle anlægsaktiver		232.199	1.040.142
Anlægsaktiver i alt		58.691.613	1.040.142
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.612.896	0
Andre tilgodehavender		20.210.916	0
Udskudt skatteaktiv	11	3.153.512	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	9.162
Periodeafgrænsningsposter	12	585.436	0
Tilgodehavender		37.562.760	9.162
Værdipapirer	4	46.356.578	0
Værdipapirer		46.356.578	0
Likvide beholdninger		10.438.397	0
Omsætningsaktiver i alt		94.357.735	9.162
Aktiver i alt		153.049.348	1.049.304

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	Koncern 2022 kr.	Moderselskab 2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	125.705
Overført resultat		967.654	841.949
Minoritetsinteresser		66.424.478	0
Egenkapital	13	67.432.132	1.007.654
Gæld til realkreditinstitutter		30.365.665	0
Langfristede gældsforpligtelser	14	30.365.665	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	1.764.548	0
Banker		23.452.563	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.512.411	41.650
Selskabsskat		49.026	0
Anden gæld		4.340.627	0
Periodeafgrænsningsposter	15	1.132.376	0
Kortfristede gældsforpligtelser		55.251.551	41.650
Gældsforpligtelser i alt		85.617.216	41.650
Passiver i alt		153.049.348	1.049.304
Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter og ejerforhold	18		

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Minoritets- interesser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	874.437	57.048.698	57.963.135
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	(1.028)	(84.574)	(85.602)
Årets resultat	0	94.245	9.460.354	9.554.599
Egenkapital 30. juni 2022	<u>40.000</u>	<u>967.654</u>	<u>66.424.478</u>	<u>67.432.132</u>

Moderselskab

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	0	874.437	914.437
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	(1.028)	0	(1.028)
Årets resultat	0	126.733	(32.488)	94.245
Egenkapital 30. juni 2022	<u>40.000</u>	<u>125.705</u>	<u>841.949</u>	<u>1.007.654</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	Koncern 2021/22 kr.
Årets resultat		9.554.599
Reguleringer	19	5.705.461
Ændring i driftskapital	20	15.678.450
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		30.938.510
Renteindbetalinger og lignende		281.876
Renteudbetalinger og lignende		(2.699.462)
Pengestrømme fra ordinær drift		28.520.924
Betalt selskabsskat		(255.871)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		28.265.053
Køb af materielle anlægsaktiver		(3.066.401)
Salg af materielle anlægsaktiver		608.483
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(2.457.918)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(1.767.209)
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		23.452.563
Betalt udbytte		(1.440.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		20.245.354
Ændring i likvider		46.052.489
Likvide beholdninger		9.604.397
Værdipapirer		1.138.089
Likvider 1. juli 2021		10.742.486
Likvider 30. juni 2022		56.794.975
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		10.438.397
Værdipapirer		46.356.578
Likvider 30. juni 2022		56.794.975

Noter til årsrapporten

1 Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Koncernen har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt t.kr. 3.154 netto, hvor t.kr. 5.632 hidrørende fra driftsmæssige underskud. Ledelsen forventer positiv aktivitetsudvikling for koncernen og en deraf fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud indenfor en kortere årrække. Henset til, at værdien af aktivet er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	30.812.872	0
Pensioner	2.412.051	0
Andre omkostninger til social sikring	767.220	0
	<u>33.992.143</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>70</u>	<u>0</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	393.613	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	3.246.179	0
	<u>3.639.792</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>Koncern</u> <u>2021/22</u> kr.	<u>Moderselskab</u> <u>2021/22</u> kr.
4 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>(2.026.273)</u>	<u>0</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>46.356.578</u>	<u>0</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	23.727	(9.162)
Årets udskudte skat	<u>248.423</u>	<u>0</u>
	<u>272.150</u>	<u>(9.162)</u>
6 Resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	126.733
Overført resultat	<u>94.245</u>	<u>(32.488)</u>
	94.245	94.245
Minoritetsinteresser	<u>9.460.354</u>	<u>0</u>
	<u>9.554.599</u>	<u>94.245</u>

Noter til årsrapporten

7 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2021	4.964.660
Kostpris 30. juni 2022	<u>4.964.660</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	2.197.110
Årets afskrivninger	<u>393.613</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>2.590.723</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>2.373.937</u>

8 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Produktionsan-</u> <u>læg og maski-</u> <u>ner</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u>	<u>Indretning af</u> <u>lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2021	59.252.167	8.745.379	10.787.507	774.447
Tilgang i årets løb	0	499.343	2.402.152	191.906
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>(1.861.893)</u>	<u>(287.720)</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>59.252.167</u>	<u>7.382.829</u>	<u>12.901.939</u>	<u>966.353</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	12.477.222	6.633.205	3.809.921	445.293
Årets afskrivninger	756.109	432.501	1.527.014	176.761
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>(1.703.206)</u>	<u>(137.009)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>13.233.331</u>	<u>5.362.500</u>	<u>5.199.926</u>	<u>622.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>46.018.836</u>	<u>2.020.329</u>	<u>7.702.013</u>	<u>344.299</u>

Noter til årsrapporten

	Moderselskab
	2022
	kr.
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. juli 2021	914.437
Kostpris 30. juni 2022	914.437
Værdireguleringer 1. juli 2021	0
Årets resultat	126.733
Valutakursregulering udenlandske enheder	(1.028)
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0
Værdireguleringer 30. juni 2022	125.705
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	1.040.142

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Ved Stranden Holding 4 ApS	Aarhus	2 %

Noter til årsrapporten

10 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2021	232.199
Kostpris 30. juni 2022	<u>232.199</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>232.199</u>

11 Hensættelse til udskudt skat

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2022	2022
	kr.	kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2021	3.401.935	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(248.423)	0
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2022	<u>3.153.512</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	2.448.875	0
Låneomkostninger	13	0
Periodeafgrænsningsposter	29.600	0
Skattemæssigt underskud	(5.632.000)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>3.153.512</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>3.153.512</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>3.153.512</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

13 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 40.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2021/22
Virksomhedskapital 1. juli 2021	kr. 40.000
Virksomhedskapital	40.000

14 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	<u>Gæld 1. juli 2021</u>	<u>Gæld 30. juni 2022</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	33.897.422	32.130.213	1.764.548	23.559.772
	33.897.422	32.130.213	1.764.548	23.559.772

15 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Noter til årsrapporten

16 Eventualforpligtelser

Moderselskabet

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Sambeskatningen er etableret med virkning fra 1. juli 2021.

Andre forpligtelser

Koncernen

Dattervirksomheden TLS A/S har indgået servicekontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 118 t.kr. Servicekontrakterne har en restløbetid på op til 64 måneder og en samlet restydelse på 434 t.kr.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen

Dattervirksomheden, T.H. Invest ApS, har til sikkerhed for eventuelle mellemværender med pengeinstitut, stillet sikkerhed i værdipapirdepot med en bogført værdi på 42.719 t.kr. pr. 30. juni 2022.

Dattervirksomheden, Niehus Finans A/S, har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.597 t.kr., afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør i alt 19.236 t.kr.

Dattervirksomheden, Aktieselskabet af 17.02.1986, har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 23.533 t.kr., afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør i alt 26.783 t.kr.

Dattervirksomheden, TLS A/S, har til sikkerhed for eventuelle mellemværender med pengeinstitut, stillet sikkerhed i værdipapirdepot med en bogført værdi på 0 t.kr. pr. 30. juni 2022.

Dattervirksomheden, Ved Stranden Holding 4 ApS, har stillet selvskyldnerkaution til fordel for koncernselskabet T.H. Invest ApS' mellemværendemed Sydbank. Den samlede bankgæld udgør pr. 30. juni 2022 i alt 23.452 t.kr.

Noter til årsrapporten

18 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Torben Helge Huss, Skæring Strandvej 38, 8250 Egå

Transaktioner

Koncernen har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsmæssige vilkår efter årsregnskabslovens §98c, stk. 7.

	Koncern
	2021/22
	kr.
19 Pengestrømsopgørelse - reguleringer	
Finansielle indtægter	(281.876)
Finansielle omkostninger	2.699.461
Af- og nedskrivninger	3.639.792
Skat af årets resultat	272.150
Andre reguleringer	(624.066)
	5.705.461
20 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital	
Ændring i tilgodehavender	7.735.583
Ændring i leverandører mv.	7.942.867
	15.678.450