

Årsrapport for 2021

**Holte Vinlager ApS
Kongevejen 333
2840 Holte
CVR-nr. 71 27 38 14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2022

Ulrik Bayer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	21

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Holte Vinlager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudersdal, den 24. maj 2022

Direktion

Jacob Aabø Gylling
direktør

Bestyrelse

Claus Hegelund Nielsen
formand

Bo Povlsen

Michael Thyge Ostermann Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Holte Vinlager ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holte Vinlager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København Ø, den 24. maj 2022

THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 79 35 53 13

Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9567

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holte Vinlager ApS Kongevejen 333 2840 Holte
	Telefon: 45 42 04 15
	E-mail: holte@holtevinlager.dk
	CVR-nr.: 71 27 38 14
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Stiftet: 16. oktober 1982
	Hjemsted: Rudersdal
Bestyrelse	Claus Hegelund Nielsen, formand Bo Povlsen Michael Thyge Ostermann Nielsen
Direktion	Jacob Aabø Gylling, direktør
Revision	THORVALD REIN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Øster Allé 56, 1. 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er at drive detailhandel med vin på 4 forretningsadresser samt relaterede produkter hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.744.730, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 7.045.149.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i året været begrænset påvirket af Covid-19.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		6.821.450	6.353.755
Personaleomkostninger	1	-4.702.297	-4.429.317
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.119.153	1.924.438
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-90.206	-85.046
Resultat før finansielle poster		2.028.947	1.839.392
Finansielle indtægter	3	222.104	76.588
Finansielle omkostninger	4	-66.484	-61.060
Resultat før skat		2.184.567	1.854.920
Skat af årets resultat	5	-439.837	-400.274
Årets resultat		1.744.730	1.454.646
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	1.500.000
Overført resultat		1.744.730	-45.354
		1.744.730	1.454.646

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Erhvervede rettigheder		400.000	400.000
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	400.000	400.000
Grunde og bygninger		4.661.772	4.744.418
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		54.926	11.586
Materielle anlægsaktiver	7	4.716.698	4.756.004
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	43.998	0
Deposita	9	199.263	199.263
Finansielle anlægsaktiver		243.261	199.263
Anlægsaktiver i alt		5.359.959	5.355.267
Færdigvarer og handelsvarer		4.170.513	3.658.216
Varebeholdninger		4.170.513	3.658.216
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.630.713	1.649.273
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.020.218	1.243.412
Andre tilgodehavender		27.056	14.188
Udskudt skatteaktiv		102.843	106.046
Periodeafgrænsningsposter		29.014	24.375
Tilgodehavender		2.809.844	3.037.294
Likvide beholdninger		5.927.878	6.063.859
Omsætningsaktiver i alt		12.908.235	12.759.369
Aktiver i alt		18.268.194	18.114.636

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		6.845.149	4.400.419
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.500.000
Egenkapital	10	<u>7.045.149</u>	<u>6.100.419</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.307.760	2.397.824
Anden gæld		377.717	420.682
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>2.685.477</u>	<u>2.818.506</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	132.538	34.963
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.703.625	6.013.279
Selskabsskat		142.823	502.923
Anden gæld		2.558.582	2.644.546
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.537.568</u>	<u>9.195.711</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.223.045</u>	<u>12.014.217</u>
Passiver i alt		<u>18.268.194</u>	<u>18.114.636</u>
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	200.000	4.400.419	1.500.000	6.100.419
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Salg af egne kapitalandele	0	700.000	0	700.000
Årets resultat	0	1.744.730	0	1.744.730
Egenkapital 31. december 2021	200.000	6.845.149	0	7.045.149

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	4.100.096	3.980.370
Pensioner	512.586	374.664
Andre omkostninger til social sikring	85.619	73.833
Andre personaleomkostninger	3.996	450
	<u>4.702.297</u>	<u>4.429.317</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
	2021 kr.	2020 kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>90.206</u>	<u>85.046</u>
	<u>90.206</u>	<u>85.046</u>
	2021 kr.	2020 kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	28.106	26.588
Andre finansielle indtægter	150.000	50.000
Andre reguleringer af finansielle indtægter	<u>43.998</u>	<u>0</u>
	<u>222.104</u>	<u>76.588</u>

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	66.484	61.060
	66.484	61.060
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	436.634	488.356
Årets udskudte skat	3.203	-88.082
	439.837	400.274

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder	Goodwill
Kostpris 1. januar 2021	400.000	1.650.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2021	<u>400.000</u>	<u>1.650.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Årets tilbageførte opskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	1.650.000
Årets afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>1.650.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>400.000</u>	<u>0</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	5.403.880	237.000	191.231
Tilgang i årets løb	0	0	50.900
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2021	<u>5.403.880</u>	<u>237.000</u>	<u>242.131</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	659.462	237.000	179.645
Årets afskrivninger	82.646	0	7.560
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>742.108</u>	<u>237.000</u>	<u>187.205</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>4.661.772</u>	<u>0</u>	<u>54.926</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2021 udgør kr. 3.350.000.

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	43.998	43.998
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2021	<u>43.998</u>	<u>43.998</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	-43.998	-43.998
Årets resultat	0	0
Årets opskrivninger, netto	<u>43.998</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>0</u>	<u>-43.998</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>43.998</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Holte Vinlager Marketing ApS	Furesø	33%	3.077.477	352.666

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2021	199.263
Kostpris 31. december 2021	199.263
Opskrivninger 1. januar 2021	0
Opskrivninger 31. december 2021	0
Nedskrivninger 1. januar 2021	0
Nedskrivninger 31. december 2021	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	199.263

Noter

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Selskabet har i året solgt 20 af sine egne anparter svarende til 10% for kr. 700.000 som er tillagt overført resultat under egenkapitalen.

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.432.787	2.397.333	89.573	1.305.862
Anden gæld	420.682	420.682	42.965	377.717
	2.853.469	2.818.015	132.538	1.683.579

12 Eventualforpligtelser

Selskabet har to huslejeforpligtelser med en opsigelsesperiode på 6 mdr. til samlet t.kr. 242.

Selskabet har én huslejeforpligtelse med en opsigelsesperiode på 3 mdr. til t.kr. 59.

Selskabet har én løbende leasingaftale der er indregnet i regnskabet. Forpligtelsen for de resterende leasingperioder andrager pr. 31. december 2021, t.kr. 73.

Noter

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.397 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 4.662 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 3.900 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Pantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har stillet ejerpantebrev 1.000 t.kr. til sikkerhed for leverandørgæld.

Selskabet har endvidere stillet virksomhedspant 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Claus Hegelund Nielsen

Øvrige nærtstående parter

Holte Vinlager Marketing ApS

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jan Hegelund Nielsen, Hjorteholmvej 13 B, 3400 Hillerød
 Claus Hegelund Nielsen, Langelandsvej 6, st. th., 2000 Frederiksberg
 Vivian Nielsen, Brogårdsvej 5, 2820 Gentofte
 Michael Thyge Ostermann Nielsen, Bryggertorvet 6, 3650 Ølstykke
 Jacob Aabø Gylling, Hallingdal 5, 2800 Kgs. Lyngby
 Bo Povlsen, Vængetvej 46, 3630 Jægerspris
 Martlev Holding ApS, c/o Rasmus Martlev, Ved Grænsen 56, 2000 Frederiksberg
 DFN Holding ApS, Brogårdsvej 5, 2820 Gentofte

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holte Vinlager ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab 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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder består af andelsbeviser, og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Andelsbeviser afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 40 år. Afskrivningsperioden skyldes strategiske erhvervelser med en vurderet langsigtet indtjeningsprofil. Restværdien er kr. 400.000

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	20-50 år	20-40
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnet under anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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

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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

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

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

Michael Thyge Ostermann Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-598922137314

IP: 147.78.xxx.xxx

2022-05-24 13:31:00 UTC

NEM ID 

Jacob Aabø Gylling

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-669738446856

IP: 80.198.xxx.xxx

2022-05-24 13:48:28 UTC

NEM ID 

Jacob Aabø Gylling

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-669738446856

IP: 80.198.xxx.xxx

2022-05-24 13:48:28 UTC

NEM ID 

Bo Povlsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-687780733583

IP: 86.48.xxx.xxx

2022-05-24 13:51:27 UTC

NEM ID 

Claus Hegelund Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-578400414427

IP: 2.104.xxx.xxx

2022-05-24 18:04:42 UTC

NEM ID 

Jan Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:79355313-RID:64386690

IP: 62.116.xxx.xxx

2022-05-25 05:39:11 UTC

NEM ID 

Ernst Ulrik Bayer

Dirigent

Serienummer: 72065921-1586-4e1d-8768-a1287430168f

IP: 82.163.xxx.xxx

2022-05-29 13:57:09 UTC

Mit 

Penneo dokumentnøgle: TKDE8-ONN4D-KVZSC-5ONXHH-LA68G-I5WZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>