

ProviNord A/S
Attemosevej 169, GI Holte, 2840 Holte

CVR-nr. 76 14 32 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2022.

Erik Bang Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal for koncernen | 6 |
| Hovedtal og nøgletal for moderselskabet | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse | 19 |
| Balance | 20 |
| Egenkapitalopgørelse for koncernen | 24 |
| Egenkapitalopgørelse for moderselskabet | 25 |
| Pengestrømsopgørelse | 26 |
| Noter | 27 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for ProviNord A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 31. maj 2022

Direktion

Erik Bang Christensen

Bestyrelse

Anne Marie Christensen
Formand

Erik Bang Christensen

Niels Bang Christensen

Elaine Bang Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ProviNord A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for ProviNord A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 31. maj 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Grønbek
statsautoriseret revisor
mne34491

Selskabsoplysninger

Selskabet

ProviNord A/S
Attemosevej 169
Gl Holte
2840 Holte

Telefon: 45 82 82 12
Hjemmeside: www.provinord.dk
E-mail: provinord@provinord.dk

CVR-nr.: 76 14 32 18
Stiftet: 21. december 1984
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Anne Marie Christensen, Formand
Erik Bang Christensen
Niels Bang Christensen
Elaine Bang Christensen

Direktion

Erik Bang Christensen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S

Dattervirksomheder

Alsiano A/S, 3460 Birkerød
Grathwol A/S, 2690 Karlslunde
ProviNord Ejendomme A/S, 3460 Birkerød
EDGY Foods ApS, 3460 Birkerød
RubiNord A/S, 2690 Karlslunde

Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2021 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. | 2018 t.kr. | 2017 t.kr. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 55.636 | 52.295 | 47.389 | 43.783 | 41.798 |
| Resultat af primær drift | 13.513 | 10.205 | 4.836 | 1.984 | 3.098 |
| Finansielle poster, netto | 123 | 147 | 5.310 | -4.022 | 10.309 |
| Årets resultat | 10.672 | 8.082 | 8.118 | -1.602 | 10.464 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 153.076 | 134.198 | 136.813 | 196.494 | 182.308 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 1.341 | 1.022 | 14.698 | 1.406 | 4.350 |
| Egenkapital | 90.302 | 81.936 | 75.156 | 126.655 | 120.366 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | 4.283 | 10.984 | -3.088 | 3.298 | 2.571 |
| Investeringsaktivitet | -2.321 | -1.239 | 44.828 | -7.574 | -7.350 |
| Finansieringsaktivitet | -1.981 | -2.955 | -49.583 | 4.858 | 6.378 |
| Pengestrømme i alt | -19 | 6.790 | -7.842 | 582 | 1.600 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 70 | 65 | 68 | 61 | 59 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Likviditetsgrad | 222,9 | 229,1 | 190,9 | 174,7 | 167,4 |
| Soliditetsgrad | 52,6 | 54,6 | 49,9 | 62,0 | 63,7 |
| Egenkapitalforrentning | 14,0 | 7,0 | 8,5 | -1,3 | 9,0 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hovedtal og nøgletal for moderselskabet

| | 2021 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. | 2018 t.kr. | 2017 t.kr. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 3.244 | 3.211 | 2.680 | 150 | 130 |
| Resultat af primær drift | -748 | -2.530 | -2.323 | -2.547 | -2.184 |
| Finansielle poster, netto | 7.964 | 7.210 | 9.409 | -975 | 14.443 |
| Årets resultat | 7.154 | 4.982 | 6.255 | -2.456 | 10.004 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 93.654 | 85.836 | 81.276 | 129.070 | 125.401 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 306 | 0 | 222 | 503 | 1.501 |
| Egenkapital | 80.448 | 73.294 | 68.286 | 121.924 | 116.139 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 7 | 8 | 7 | 6 | 6 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Likviditetsgrad | 431,7 | 415,7 | 396,9 | 651,6 | 527,4 |
| Soliditetsgrad | 85,9 | 85,4 | 84,0 | 94,5 | 92,6 |
| Egenkapitalforrentning | 9,3 | 7,0 | 6,6 | -2,1 | 9,0 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at være hel eller delvis ejer af virksomheder, beskæftiget indenfor handel og distribution, samt at yde administrativ og kommerciel assistance til de tilknyttede virksomheder.

Koncernens aktiviteter består i at drive handels- og produktionsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 7.154 t.kr. mod 4.982 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet og koncernen forventer et resultat på niveau eller over sammenlignet med regnskabsåret 2021.

Koncernen vil fortsætte væksten og konsolideringen på de eksisterende markeder. Der fokuseres på nyudvikling af produkter, samt øget samarbejde med koncernens eksterne partnere.

Miljøforhold

Selskabet har ikke aktiviteter der direkte påvirker det eksterne miljø.

Koncernens aktiviteter påvirker ikke det eksterne miljø, ud over hvad der må antages at være almindeligt inden for koncernens aktivitet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet og koncernen har ikke afholdt forsknings- og udviklingsomkostninger.

Filialer i udlandet

Selskabet og koncernen har ingen filialer i udlandet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden ProviNord A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori ProviNord A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 10-50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendomme værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat af en ekstern valuar danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsjendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

ProviNord A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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 resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | | Moderselskab | | |
|------|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 2021 kr. | 2020 kr. | 2021 kr. | 2020 kr. | |
| | 55.636.415 | 52.294.694 | 3.243.764 | 3.211.456 | |
| | Bruttofortjeneste | | | | |
| 1 | Værdiregulering af investeringsejendomme | 1.090.004 | 0 | 1.090.004 | 0 |
| 2 | Personaleomkostninger | -40.019.925 | -38.603.488 | -4.201.277 | -4.748.726 |
| 3 | Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -3.193.005 | -3.486.050 | -880.942 | -992.345 |
| | Driftsresultat | 13.513.489 | 10.205.156 | -748.451 | -2.529.615 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 6.935.605 | 6.074.199 |
| | Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 395.565 | 690.071 |
| 4 | Andre finansielle indtægter | 1.156.370 | 1.263.317 | 983.051 | 683.080 |
| 5 | Øvrige finansielle omkostninger | -1.033.858 | -1.116.408 | -350.152 | -237.794 |
| | Resultat før skat | 13.636.001 | 10.352.065 | 7.215.618 | 4.679.941 |
| 6 | Skat af årets resultat | -2.963.994 | -2.270.261 | -61.459 | 302.435 |
| 7 | Årets resultat | 10.672.007 | 8.081.804 | 7.154.159 | 4.982.376 |
| | Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| | Aktionærer i ProviNord A/S | 7.154.159 | 4.982.376 | | |
| | Minoritetsinteresser | 3.517.848 | 3.099.428 | | |
| | | 10.672.007 | 8.081.804 | | |

Balance 31. december

| Note | Koncern | | Moderselskab | | |
|----------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 kr. | 2020 kr. | 2021 kr. | 2020 kr. | |
| Aktiver | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 8 | Goodwill | 225.000 | 825.000 | 0 | 0 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 225.000 | 825.000 | 0 | 0 |
| 9 | Grunde og bygninger | 34.283.416 | 34.605.773 | 0 | 0 |
| 10 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4.520.589 | 5.450.498 | 1.058.208 | 1.632.840 |
| 11 | Investeringsejendomme | 4.913.224 | 3.823.220 | 4.913.224 | 3.823.220 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 43.717.229 | 43.879.491 | 5.971.432 | 5.456.060 |
| 12 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 31.861.934 | 28.246.329 |
| 13 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Andre tilgodehavender | 740.000 | 850.000 | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 740.000 | 850.000 | 31.861.934 | 28.246.329 |
| | Anlægsaktiver i alt | 44.682.229 | 45.554.491 | 37.833.366 | 33.702.389 |

Balance 31. december

| Aktiver | | Koncern | | Moderselskab | |
|--------------------------|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 31.254.684 | 25.387.238 | 0 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>31.254.684</u> | <u>25.387.238</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 35.118.313 | 28.612.133 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 13.735.963 | 17.563.454 |
| 15 | Udskudte skatteaktiver | 0 | 0 | 0 | 8.476 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 168.680 | 334.951 | 168.680 | 612.124 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 3.132.935 | 2.712.780 |
| | Andre tilgodehavender | 36.000.768 | 28.657.600 | 38.166.259 | 29.038.388 |
| 16 | Periodeafgrænsningsposter | 1.315.209 | 1.096.367 | 612.404 | 506.145 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>72.602.970</u> | <u>58.701.051</u> | <u>55.816.241</u> | <u>50.441.367</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>4.535.696</u> | <u>4.554.829</u> | <u>4.375</u> | <u>1.692.262</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>108.393.350</u> | <u>88.643.118</u> | <u>55.820.616</u> | <u>52.133.629</u> |
| | Aktiver i alt | <u>153.075.579</u> | <u>134.197.609</u> | <u>93.653.982</u> | <u>85.836.018</u> |

Balance 31. december

| Note | Koncern | | Moderselskab | | |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 kr. | 2020 kr. | 2021 kr. | 2020 kr. | |
| Passiver | | | | | |
| Egenkapital | | | | | |
| 17 | Selskabskapital | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 | 17.777.295 | 14.161.690 |
| | Overført resultat | 79.447.835 | 72.293.676 | 61.470.540 | 58.131.986 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 | 200.000 | 0 |
| | Egenkapital før minoritetsinteresser | 80.447.835 | 73.293.676 | 80.447.835 | 73.293.676 |
| | Minoritetsinteresser | 9.853.998 | 8.642.811 | 0 | 0 |
| | Egenkapital i alt | 90.301.833 | 81.936.487 | 80.447.835 | 73.293.676 |
| Hensatte forpligtelser | | | | | |
| 18 | Hensættelser til udskudt skat | 2.823.765 | 2.571.126 | 146.290 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 2.823.765 | 2.571.126 | 146.290 | 0 |

Balance 31. december

| Note | Koncern | | Moderselskab | | |
|---------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 kr. | 2020 kr. | 2021 kr. | 2020 kr. | |
| Passiver | | | | | |
| Gældsforpligtelser | | | | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 10.351.234 | 10.960.765 | 0 | 0 |
| | Deposita | 40.484 | 40.484 | 0 | 0 |
| | Anden gæld | 928.193 | 0 | 128.964 | 0 |
| 19 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 11.319.911 | 11.001.249 | 128.964 | 0 |
| 19 | Kortfristet del af langfristet gæld | 616.442 | 1.118.357 | 0 | 0 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 84.245 | 0 | 84.245 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.829.463 | 14.694.359 | 890.824 | 506.187 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 8.229.454 | 8.536.739 |
| | Selskabsskat | 181.122 | 0 | 0 | 0 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 508.308 | 518.219 |
| | Anden gæld | 21.918.798 | 22.876.031 | 3.218.062 | 2.981.197 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 48.630.070 | 38.688.747 | 12.930.893 | 12.542.342 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 59.949.981 | 49.689.996 | 13.059.857 | 12.542.342 |
| | Passiver i alt | 153.075.579 | 134.197.609 | 93.653.982 | 85.836.018 |

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

21 Eventualposter

22 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | Selskabskapital kr. | Overført resultat kr. | Minoritets- interesser kr. | I alt kr. |
|---|--------------------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 1.000.000 | 67.285.627 | 6.870.252 | 75.155.879 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 4.982.376 | 3.099.428 | 8.081.804 |
| Kapitalbevægelser, tilknyttede virksomheder | 0 | 25.673 | 0 | 25.673 |
| Minoritetsinteresser, andel af udbytte | 0 | 0 | -1.732.000 | -1.732.000 |
| Minoritetsinteresser, tilgang | 0 | 0 | 405.131 | 405.131 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 1.000.000 | 72.293.676 | 8.642.811 | 81.936.487 |
| Andre kapitalbevægelser | 0 | 0 | -6.661 | -6.661 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 7.154.159 | 3.517.848 | 10.672.007 |
| Minoritetsinteresser, andel af udbytte | 0 | 0 | -2.300.000 | -2.300.000 |
| | 1.000.000 | 79.447.835 | 9.853.998 | 90.301.833 |

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

| | Selskabskapital kr. | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|--|------------------------|--|-----------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 1.000.000 | 9.928.556 | 57.357.070 | 0 | 68.285.626 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 4.207.460 | 774.916 | 0 | 4.982.376 |
| Andre kapitalbevægelser, tilknyttede virksomheder | 0 | 25.674 | 0 | 0 | 25.674 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 1.000.000 | 14.161.690 | 58.131.986 | 0 | 73.293.676 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 3.615.605 | 3.338.554 | 200.000 | 7.154.159 |
| | 1.000.000 | 17.777.295 | 61.470.540 | 200.000 | 80.447.835 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2021 kr. | 2020 kr. |
| Årets resultat | 10.672.007 | 8.081.804 |
| 23 Reguleringer | 6.034.487 | 5.609.402 |
| 24 Ændring i driftskapital | -10.175.435 | -146.718 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 6.531.059 | 13.544.488 |
| Renteindbetalinger og lignende | 1.156.370 | 1.263.317 |
| Renteudbetalinger og lignende | -1.033.858 | -1.116.408 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 6.653.571 | 13.691.397 |
| Betalt selskabsskat | -2.363.962 | -2.600.000 |
| Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet | -6.661 | -107.109 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 4.282.948 | 10.984.288 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -2.430.743 | -1.021.804 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 142.790 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver | 0 | -850.000 |
| Salg af finansielle anlægsaktiver | 110.000 | 490.256 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -2.320.743 | -1.238.758 |
| Optagelse af langfristet gæld | 318.662 | 0 |
| Afdrag på langfristet gæld | 0 | -1.223.085 |
| Betalt udbytte | -2.300.000 | -1.732.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -1.981.338 | -2.955.085 |
| Ændring i likvider | -19.133 | 6.790.445 |
| Likvider 1. januar 2021 | 4.554.829 | -2.235.616 |
| Likvider 31. december 2021 | 4.535.696 | 4.554.829 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 4.535.696 | 4.554.829 |
| Likvider 31. december 2021 | 4.535.696 | 4.554.829 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 2021 kr. | 2020 kr. | 2021 kr. | 2020 kr. |
| 1. Værdiregulering af investeringsejendomme | | | | |
| Værdiregulering til dagsværdi | 1.090.004 | 0 | 1.090.004 | 0 |
| | 1.090.004 | 0 | 1.090.004 | 0 |
| 2. Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger og gager | 35.144.549 | 34.542.756 | 3.819.136 | 4.337.520 |
| Pensioner | 4.408.379 | 3.748.816 | 331.526 | 364.478 |
| Andre omkostninger til social sikring | 466.997 | 311.916 | 50.615 | 46.728 |
| | 40.019.925 | 38.603.488 | 4.201.277 | 4.748.726 |
| Direktion | 6.359.906 | 5.505.816 | 0 | 0 |
| Bestyrelse | 1.184.789 | 1.070.025 | 394.789 | 317.108 |
| Direktion og bestyrelse | 7.544.695 | 6.575.841 | 394.789 | 317.108 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 70 | 65 | 7 | 8 |
| Vederlag til direktionen er udeladt i moderselskabet jf. ÅRL §98b, stk. 3, da dette vil medføre, at der vises beløb for et enkelt medlem. | | | | |
| 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | | | |
| Afskrivning på goodwill | 600.000 | 823.832 | 0 | 0 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.593.005 | 2.662.218 | 880.942 | 992.345 |
| | 3.193.005 | 3.486.050 | 880.942 | 992.345 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2021 kr. | 2020 kr. | 2021 kr. | 2020 kr. |
| 4. Andre finansielle indtægter | | | | |
| Renter, gældsbreve | 3.382 | 59.955 | 3.382 | 59.956 |
| Andre finansielle indtægter | 1.152.376 | 757.616 | 979.057 | 623.124 |
| Fortjeneste ved salg af kapitalandele | 0 | 445.746 | 0 | 0 |
| Skattefrie renter | 612 | 0 | 612 | 0 |
| | 1.156.370 | 1.263.317 | 983.051 | 683.080 |
| 5. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 115.699 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.033.858 | 1.116.408 | 234.453 | 237.794 |
| | 1.033.858 | 1.116.408 | 350.152 | 237.794 |
| 6. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 2.711.355 | 2.279.227 | -93.307 | -206.685 |
| Årets regulering af udskudt skat | 252.639 | -8.966 | 154.766 | -95.750 |
| | 2.963.994 | 2.270.261 | 61.459 | -302.435 |
| 7. Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | 3.615.605 | 4.207.460 |
| Udbytte for regnskabsåret | | | 200.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | | | 3.338.554 | 774.916 |
| Disponeret i alt | | | 7.154.159 | 4.982.376 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2021 kr. | 31/12 2020 kr. | 31/12 2021 kr. | 31/12 2020 kr. |
| 8. Goodwill | | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 13.053.216 | 13.067.359 | 0 | 0 |
| Omregning til valutakurs 31. december 2021 | 0 | -14.143 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 13.053.216 | 13.053.216 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -12.228.216 | -11.418.527 | 0 | 0 |
| Omregning til valutakurs 31. december 2021 | 0 | 14.143 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -600.000 | -823.832 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -12.828.216 | -12.228.216 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 225.000 | 825.000 | 0 | 0 |
| 9. Grunde og bygninger | | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 40.106.181 | 40.702.500 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 248.733 | 223.681 | 0 | 0 |
| Overførsler | 0 | -820.000 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 40.354.914 | 40.106.181 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -5.500.408 | -5.749.833 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -571.090 | -570.575 | 0 | 0 |
| Overførsler | 0 | 820.000 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -6.071.498 | -5.500.408 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 34.283.416 | 34.605.773 | 0 | 0 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2021 kr. | 31/12 2020 kr. | 31/12 2021 kr. | 31/12 2020 kr. |
| 10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 24.803.665 | 24.343.373 | 8.705.133 | 8.705.133 |
| Omregning til valutakurs 31. december 2021 | -2.204 | 4.875 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 1.092.006 | 797.884 | 306.310 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -209.381 | 0 | 0 |
| Overførsler | 0 | -133.086 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 25.893.467 | 24.803.665 | 9.011.443 | 8.705.133 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -19.353.167 | -17.430.123 | -7.072.293 | -6.079.948 |
| Omregning til valutakurs 31. december 2021 | 796 | -321 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -2.020.507 | -2.092.059 | -880.942 | -992.345 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 36.250 | 0 | 0 |
| Overførsler | 0 | 133.086 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -21.372.878 | -19.353.167 | -7.953.235 | -7.072.293 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 4.520.589 | 5.450.498 | 1.058.208 | 1.632.840 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2021 kr. | 31/12 2020 kr. | 31/12 2021 kr. | 31/12 2020 kr. |
| 11. Investeringsejendomme | | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 3.823.220 | 3.823.220 | 3.823.220 | 3.823.220 |
| Kostpris 31. december 2021 | 3.823.220 | 3.823.220 | 3.823.220 | 3.823.220 |
| Regulering til dagsværdi 1. januar 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets regulering til dagsværdi | 1.090.004 | 0 | 1.090.004 | 0 |
| Regulering til dagsværdi 31. december 2021 | 1.090.004 | 0 | 1.090.004 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 4.913.224 | 3.823.220 | 4.913.224 | 3.823.220 |

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

Ved fastsættelsen af markedsværdien (bogført værdi) er følgende afkastprocenter lagt til grund:

| | |
|---|------|
| Vægtet gennemsnitlig afkastprocent (2021) | 4,25 |
| Vægtet gennemsnitlig afkastprocent (2020) | 4,30 |

Noter

| | Moderselskab | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2021 kr. | 31/12 2020 kr. |
| 12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 14.084.639 | 13.684.638 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 400.001 |
| Kostpris 31. december 2021 | 14.084.639 | 14.084.639 |
| Opskrivninger 1. januar 2021 | 14.161.690 | 9.928.555 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 6.951.139 | 6.074.199 |
| Badwill, tilgange | 0 | 8.262 |
| Udbytte | -5.120.000 | -3.875.000 |
| Koncerntilskud | 1.800.000 | 2.000.000 |
| Andre kapitalbevægelser, tilknyttede virksomheder | -15.534 | 25.674 |
| Opskrivninger 31. december 2021 | 17.777.295 | 14.161.690 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 31.861.934 | 28.246.329 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. | Regnskabs- mæssig værdi hos ProviNord A/S kr. |
|---|-----------|--------------------|-----------------------|---|
| Alsiano A/S, 3460 Birkerød | 70 % | 23.020.623 | 9.158.787 | 16.114.435 |
| Grathwol A/S, 2690 Karlslunde | 75 % | 6.952.170 | 1.804.546 | 5.214.128 |
| ProviNord Ejendomme A/S, 3460 Birkerød | 100 % | 9.930.955 | 1.017.984 | 9.930.955 |
| EDGY Foods ApS, 3460 Birkerød | 100 % | 102.853 | -473.063 | 102.854 |
| RubiNord A/S, 2690 Karlslunde | 100 % | 499.563 | -1.358.343 | 499.562 |
| | | 40.506.164 | 10.149.911 | 31.861.934 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2021 kr. | 31/12 2020 kr. | 31/12 2021 kr. | 31/12 2020 kr. |
| 13. Andre værdipapirer og kapitalandele | | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 0 | 1.342.974 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -1.342.974 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger 1. januar 2021 | 0 | -1.298.462 | 0 | 0 |
| Opskrivninger, afhændede værdipapirer | 0 | 1.298.462 | 0 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Andre tilgodehavender | | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 850.000 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 850.000 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -110.000 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 740.000 | 850.000 | 0 | 0 |
| Nedskrivninger 1. januar 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedskrivninger 31. december 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 740.000 | 850.000 | 0 | 0 |
| Der specificeres således: | | | | |
| Gældsbeholdning | 740.000 | 850.000 | 0 | 0 |
| | 740.000 | 850.000 | 0 | 0 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2021 kr. | 31/12 2020 kr. | 31/12 2021 kr. | 31/12 2020 kr. |
| 15. Udskudte skatteaktiver | | | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. januar 2021 | 0 | 0 | 0 | -87.274 |
| Udskudt skat af årets resultat | 0 | 0 | 0 | 95.750 |
| | 0 | 0 | 0 | 8.476 |
| 16. Periodeafgrænsningsposter | | | | |
| Forsikring | 405.746 | 326.453 | 0 | 322.713 |
| Leasing | 0 | 5.209 | 0 | 0 |
| Øvrige omkostninger | 909.463 | 764.705 | 612.404 | 183.432 |
| | 1.315.209 | 1.096.367 | 612.404 | 506.145 |
| 17. Selskabskapital | | | | |
| Selskabskapital 1. januar 2021 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Selskabskapitalen består af 1.000 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. | | | | |
| 18. Hensættelser til udskudt skat | | | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2021 | 2.823.765 | 2.571.126 | -8.476 | 87.274 |
| Udskudt skat af årets resultat | 0 | 0 | 154.766 | -95.750 |
| | 2.823.765 | 2.571.126 | 146.290 | -8.476 |

Noter

19. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 31/12 2021 kr. | Kortfristet del af lang- fristet gæld kr. | Langfristet gæld 31/12 2021 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|--------------------------------|---------------------------------|--|--|-------------------------------|
| Koncern | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 10.967.676 | 616.442 | 10.351.234 | 7.891.420 |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Deposita | 40.484 | 0 | 40.484 | 40.484 |
| Anden gæld | 928.193 | 0 | 928.193 | 0 |
| | <u>11.936.353</u> | <u>616.442</u> | <u>11.319.911</u> | <u>7.931.904</u> |
| Moderselskab | | | | |
| Anden gæld | 128.964 | 0 | 128.964 | 0 |
| | <u>128.964</u> | <u>0</u> | <u>128.964</u> | <u>0</u> |

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.968 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 30.478 t.kr.

Der er i datterselskab afgivet virksomhedspant, 1.300 t.kr., med sikkerhed i datterselskabets fordringer samt varelager.

Noter

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

| | |
|------------------------------------|---------------|
| | t.kr. |
| Leasingforpligtelser | 49 |
| Kautionsforpligtelser | 31.115 |
| Andre eventualforpligtelser | 2.404 |
| Eventualforpligtelser i alt | 33.568 |

Heri er indeholdt:

| | |
|---|-----|
| Eventualforpligtelser, tilknyttede virksomheder | 200 |
|---|-----|

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, restløbetiden på kontrakterne udgør 7 måneder. Den totale restforpligtelse udgør t.kr. 49.

Der er i datterselskaber indgået operationelle leasingkontrakter, restløbetiden på kontrakterne udgør 3-57 måneder. Den totale restforpligtelse udgør t.kr. 2.984.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet kaution for tilknyttede virksomheders bankmellemværende, begrænset til t.kr. 200, samt tidligere tilknyttet virksomheds bankmellemværende, begrænset til t.kr. 30.915.

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har huslejeforpligtelser på i alt t.kr. 2.404 svarende til 51 måneders husleje.

Der er i datterselskaber huslejeforpligtelser på i alt t.kr. 38.712 svarende til 17-209 måneders husleje.

Sambeskatning

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

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

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

Noter

22. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Erik Bang Christensen

Ultimativ aktionær

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

- Salg af ydelser, Grathwol A/S
- Salg af ydelser, Alsiano A/S
- Salg af ydelser, Kryta A/S
- Salg af ydelser, EDGY Foods ApS
- Salg af ydelser, ProviNord Ejendomme A/S
- Salg af ydelser, RubiNord A/S

Transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

23. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

3.193.005 3.486.050

Andre finansielle indtægter

-1.156.370 -1.263.317

Øvrige finansielle omkostninger

1.033.858 1.116.408

Skat af årets resultat

2.963.994 2.270.261

| | |
|------------------|------------------|
| 6.034.487 | 5.609.402 |
|------------------|------------------|

24. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger

-5.867.446 1.570.227

Ændring i tilgodehavender

-14.068.190 -2.414.936

Ændring i leverandørgæld og anden gæld

9.760.201 697.991

| | |
|--------------------|-----------------|
| -10.175.435 | -146.718 |
|--------------------|-----------------|

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.”

Elaine Bang Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-000011397358

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-06-08 12:30:52 UTC

NEM ID 

Niels Bang Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-192298164162

IP: 185.193.xxx.xxx

2022-06-10 09:20:06 UTC

NEM ID 

Anne Marie Christensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-081884235501

IP: 185.193.xxx.xxx

2022-06-10 15:21:37 UTC

NEM ID 

Anne Marie Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-081884235501

IP: 185.193.xxx.xxx

2022-06-10 15:23:52 UTC

NEM ID 

Anne Marie Christensen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-081884235501

IP: 185.193.xxx.xxx

2022-06-10 15:23:52 UTC

NEM ID 

Morten Grønbek

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-231201238830

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-06-12 15:32:01 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 30LE6-2C6AQ-1UEGW-60GBF-WU0BB-7KIWT

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 tidsstemplet 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>