

Morten Simonsen Holding ApS

Møgelvangs Plads 7, 7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 10 15 50 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2022.

Morten Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Morten Simonsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 14. marts 2022

Direktion

Morten Simonsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Morten Simonsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Morten Simonsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. 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 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og 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 revisorers 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.

Nykøbing Mors, den 14. marts 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde
statsautoriseret revisor
mne34101

Selskabsoplysninger

Selskabet	Morten Simonsen Holding ApS Møgelvangs Plads 7 7900 Nykøbing Mors CVR-nr.: 10 15 50 10 Hjemsted: Morsø Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Morten Simonsen
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Bankforbindelse	Danske Bank, Jægersgårdsgade 101B, 8000 Aarhus C
Dattervirksomheder	simonsen A/S, Morsø Kommune Simonsen Recycling ApS, Morsø Kommune Simonsen Refractory Service (Shanghai) Co., Ltd., Shanghai
Kapitalinteresse	Auf dem himmelberg ApS, Morsø kommune

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	243.327	225.863	263.921	232.158	175.561
Bruttoresultat	24.819	22.520	24.079	16.951	15.009
Resultat af primær drift	13.985	11.931	14.119	6.631	5.411
Finansielle poster, netto	-183	-255	-301	-81	-74
Årets resultat	10.754	9.059	10.757	5.065	4.094
Balance:					
Balancesum	68.187	58.962	58.998	49.936	49.503
Investeringer i materielle anlægsaktiver	489	270	765	418	67
Egenkapital	27.693	21.367	19.259	12.261	10.806
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-3.215	12.282	13.157	255	1.173
Investeringsaktivitet	5.532	-254	-680	-418	658
Finansieringsaktivitet	-6.329	-7.011	-3.822	-3.681	-1.563
Pengestrømme i alt	-4.012	5.016	8.655	-3.843	268
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	16	15	15	14	14
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	10,2	10,0	9,1	7,3	8,5
Overskudsgrad (EBIT-margin)	5,7	5,3	5,3	2,9	3,1
Likviditetsgrad	163,7	147,7	139,3	123,5	119,6
Soliditetsgrad	21,4	14,5	13,5	8,6	6,6
Egenkapitalforrentning	52,6	55,0	80,2	66,5	65,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Morten Simonsen Holding ApS blev stiftet den 10. december 2003 med følgende koncernforhold: Holdingselskabet ejer 50,8% af driftsselskabet simonsen A/S.

Koncernen repræsenterer eksklusivt en bred vifte af internationale leverandører, som producerer specialiserede ildfaste foringer til den primære aluminiumsindustri, "Waste-to-Energy"-industrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen realiserede et meget tilfredsstillende resultat i 2021, over budgettet i forhold til både omsætning og resultat.

Den primære aluminiumsindustri

2021 var et specielt år, hvor der blev noteret de højeste LME-priser i det seneste årti. Den globale efterspørgsel efter aluminium indenfor byggebranchen, bilindustrien m.fl. har været støt stigende. Dette har medført større fokus på omforing af ovne hos kunderne for at sikre produktionen. Medio 2021 nåede LME-prisen sit højeste niveau på USD 3.600/ton. Ultimo 2021 lå prisen på USD 3.000/ton.

Denne stigning hænger i høj grad sammen med den generelle stigning i priserne på råmaterialer, olie, sø/landfragt, hvilket har medført prisstigninger i koncernen på et hidtil uset niveau. På trods af dette har koncernen været i stand til at gennemføre disse prisstigninger i kraft af stærke kunderelationer, fuld gennemsigtighed, garanteret produktionskapacitet og leveringssikkerhed.

I kraft af samarbejdet med de største globale leverandører har koncernen været i stand til at efterkomme de øgede forespørgsler på trods af de globale logistiske udfordringer.

Koncernen har historisk set noteret sig den største ordretilgang og ordrebeholdning.

Waste to Energy (WtE)

Udviklingen på dette marked har ikke levet op til forventninger og mål. Grundet manglende midler, højere energipriser og forsinket opstart blev de forventede store statskontrollerede projekter ikke gennemført. Koncernen står fortsat stærkt og leverandøren har sikret fremtidige leverancer ved at udvide produktionskapaciteten, idet der globalt set er et stort fokus på den grønne udvikling.

Miljøforhold

Alle leverandører har fuld fokus på bæredygtighed. I det nye regnskabsår vil der blive udarbejdet en særskilt plan for hver enkelt leverandør for at fremhæve tiltag, resultater og udvikling på området.

Den forventede udvikling

Koncernen forventer rekordomsætning – og resultat i 2022.

Markedet for aluminium viser ingen tegn på stagnation og koncernen er med dens brede produktsortiment godt forberedt på den stigende efterspørgsel med fuld fokus på leveringssikkerhed og nem adgang til information.

Ledelsesberetning

Koncernen tilstræber at blive papirfri i flere funktioner indenfor både shipping – og salgsområdet med the simonsen app® som et vigtigt redskab til at øge salget og give nem adgang til informationer via mobiltelefonen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Morten Simonsen Holding ApS 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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Morten Simonsen Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Morten Simonsen Holding ApS 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.

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

Nettoomsætning

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

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 finansiell 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 og kapitalinteresse

I modervirksomhedens 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.

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	kr. 307.784

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

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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 modervirksomhedens 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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede 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 og associerede 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresse

Kapitalandele i associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser, indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Morten Simonsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

Finansielle 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Pengestrømsopgørelse

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og modervirksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

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		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Nettoomsætning	243.327.305	225.862.720	68.400	193.501
Andre driftsindtægter	1.713.218	0	1.689.176	0
Vareforbrug	-215.486.186	-197.474.216	0	0
Andre eksterne omkostninger	-4.714.347	-5.831.301	-33.328	-37.295
Omkostninger vedrørende investeringsejendomme	-21.333	-37.595	-21.333	-37.595
Bruttoresultat	24.818.657	22.519.608	1.702.915	118.611
1 Personaleomkostninger	-10.503.057	-10.310.832	0	-23.625
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-330.316	-272.160	0	-34.902
Andre driftsomkostninger	0	-5.499	0	0
Driftsresultat	13.985.284	11.931.117	1.702.915	60.084
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.818.811	4.670.258
Andre finansielle indtægter	2.455	24.027	0	85
2 Øvrige finansielle omkostninger	-185.240	-279.348	-89.420	-232.058
Resultat før skat	13.802.499	11.675.796	6.432.306	4.498.369
3 Skat af årets resultat	-3.048.164	-2.616.424	-345.015	37.840
4 Årets resultat	10.754.335	9.059.372	6.087.291	4.536.209
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Morten Simonsen Holding ApS	6.087.291	4.536.209		
Minoritetsinteresser	4.667.044	4.523.163		
	10.754.335	9.059.372		

Balance 31. december

Aktiver				
Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Anlægsaktiver				
5 Grunde og bygninger	0	4.200.874	0	4.200.874
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.572.099	1.564.119	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	1.572.099	5.764.993	0	4.200.874
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	13.510.669	13.263.858
8 Kapitalinteresse	60.000	0	60.000	0
9 Andre værdipapirer og kapitalandele	415.970	432.637	0	0
10 Andre tilgodehavender	95.000	95.000	95.000	95.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	570.970	527.637	13.665.669	13.358.858
Anlægsaktiver i alt	2.143.069	6.292.630	13.665.669	17.559.732
Omsætningsaktiver				
Fremstillede varer og handelsvarer	3.618.758	2.040.373	0	0
Varebeholdninger i alt	3.618.758	2.040.373	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.854.262	33.103.777	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.426	0
11 Udskudte skatteaktiver	0	0	0	33.913
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	63.012	223.666
Andre tilgodehavender	952.469	1.809.518	2.603	0
12 Periodeafgrænsningsposter	437.694	522.489	0	0
Tilgodehavender i alt	51.244.425	35.435.784	69.041	257.579
Likvide beholdninger	11.181.018	15.193.100	4.170.489	51.022
Omsætningsaktiver i alt	66.044.201	52.669.257	4.239.530	308.601
Aktiver i alt	68.187.270	58.961.887	17.905.199	17.868.333

Balance 31. december

Passiver				
Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	6.286.002	6.039.191
Overført resultat	14.483.041	8.395.750	8.197.038	2.356.558
Egenkapital før minoritetsinteresser	14.608.041	8.520.750	14.608.040	8.520.749
Minoritetsinteresser	13.085.143	12.846.099	0	0
Egenkapital i alt	27.693.184	21.366.849	14.608.040	8.520.749
Hensatte forpligtelser				
Hensættelser til udskudt skat	148.653	96.603	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	148.653	96.603	0	0
Gældsforpligtelser				
13 Gæld til realkreditinstitutter	0	1.767.453	0	1.767.453
Deposita	0	62.950	0	62.950
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.830.403	0	1.830.403

Balance 31. december

Passiver				
<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Kortfristet del af langfristet gæld	0	70.650	0	70.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.031.548	27.788.492	16.000	16.161
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.310.445	5.500.675
Selskabsskat	374.114	193.504	374.114	193.504
Anden gæld	5.939.771	7.615.386	596.600	1.736.191
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	40.345.433	35.668.032	3.297.159	7.517.181
Gældsforpligtelser i alt	40.345.433	37.498.435	3.297.159	9.347.584
Passiver i alt	68.187.270	58.961.887	17.905.199	17.868.333

14 Oplysninger om dagsværdi

15 Eventualposter

16 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Minoritetsinte- resser	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	0	8.395.750	0	12.846.099	21.366.849
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-4.428.000	-4.428.000
Årets overførte overskud	0	0	6.087.291	0	4.667.044	10.754.335
	125.000	0	14.483.041	0	13.085.143	27.693.184

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	6.039.191	2.356.558	8.520.749
Årets overførte overskud	0	246.811	5.840.480	6.087.291
	125.000	6.286.002	8.197.038	14.608.040

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Årets resultat	10.754.335	9.059.372	6.087.291	4.536.209
17 Reguleringer	1.848.047	3.149.404	-6.073.552	-4.441.223
18 Ændring i driftskapital	-12.819.586	2.591.111	-4.336.011	1.008.170
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-217.204	14.799.887	-4.322.272	1.103.156
Renteindbetalinger og lignende	2.455	24.027	0	84
Renteudbetalinger og lignende	-185.240	-213.759	-89.420	-166.468
Pengestrøm fra ordinær drift	-399.989	14.610.155	-4.411.692	936.772
Betalt selskabsskat	-2.815.502	-2.328.651	30.162	17.512
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-3.215.491	12.281.504	-4.381.530	954.284
Køb af materielle anlægsaktiver	-489.255	-269.743	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	6.065.050	15.384	5.890.050	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-60.000	0	-60.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	16.667	0	0	0
Modtagne udbytter	0	0	4.572.000	3.048.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	5.532.462	-254.359	10.402.050	3.048.000
Optagelse af langfristet gæld	0	11.350	0	11.350
Afdrag på langfristet gæld	-1.901.053	-70.647	-1.901.053	-70.647
Betalt udbytte	-4.428.000	-6.952.000	0	-4.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.329.053	-7.011.297	-1.901.053	-4.059.297
Ændring i likvider	-4.012.082	5.015.848	4.119.467	-57.013
Likvider 1. januar 2021	15.193.100	10.177.252	51.022	108.035
Likvider 31. december 2021	11.181.018	15.193.100	4.170.489	51.022
Likvider				
Likvide beholdninger	11.181.018	15.193.100	4.170.489	51.022
Likvider 31. december 2021	11.181.018	15.193.100	4.170.489	51.022

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	7.745.300	7.598.498	0	23.625
Pensioner	2.235.346	2.177.292	0	0
Andre omkostninger til social sikring	522.411	535.042	0	0
	10.503.057	10.310.832	0	23.625
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	15	0	0
Selskabet og koncernen har i henhold til årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 undladt at oplyse vederlag til ledelsen.				
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	57.911	106.456
Andre finansielle omkostninger	185.240	279.348	31.509	125.602
	185.240	279.348	89.420	232.058
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.996.114	2.605.482	311.102	-30.162
Årets regulering af udskudt skat	52.050	10.942	33.913	-7.678
	3.048.164	2.616.424	345.015	-37.840

Noter

	Modervirksomhed	
	2021	2020
4. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	246.811	1.622.258
Overføres til overført resultat	5.840.480	913.951
Disponeret i alt	6.087.291	4.536.209

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
5. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2021	4.355.024	4.355.024	4.355.024	4.355.024
Afgang i årets løb	-4.355.024	0	-4.355.024	0
Kostpris 31. december 2021	0	4.355.024	0	4.355.024
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-154.150	-119.248	-154.150	-119.248
Årets afskrivninger	0	-34.902	0	-34.902
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	154.150	0	154.150	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	0	-154.150	0	-154.150
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	4.200.874	0	4.200.874

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2021	4.162.114	3.928.140	0	0
Tilgang i årets løb	489.255	269.743	0	0
Afgang i årets løb	<u>-492.344</u>	<u>-35.769</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>4.159.025</u>	<u>4.162.114</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-2.597.995	-2.375.623	0	0
Årets afskrivninger	-330.317	-237.258	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>341.386</u>	<u>14.886</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-2.586.926</u>	<u>-2.597.995</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1.572.099</u>	<u>1.564.119</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2021	0	0	7.224.667	7.224.667
Kostpris 31. december 2021	0	0	7.224.667	7.224.667
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0	6.039.191	4.416.933
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	4.818.811	4.670.258
Udbytte	0	0	-4.572.000	-3.048.000
Opskrivninger 31. december 2021	0	0	6.286.002	6.039.191
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	0	13.510.669	13.263.858
Tilknyttede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
simonsen A/S			Morsø Kommune	50,8 %
Simonsen Recycling ApS			Morsø Kommune	50,8 %
Simonsen Refractory Service (Shanghai) Co., Ltd.			Shanghai	50,8 %
8. Kapitalinteresse				
Tilgang i årets løb	60.000	0	60.000	0
Kostpris 31. december 2021	60.000	0	60.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	60.000	0	60.000	0
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	
Auf dem himmelberg ApS, Morsø kommune	20 %	Oplyses ikke	0	
		0	0	

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
9. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2021	432.637	432.637	0	0
Afgang i årets løb	-16.667	0	0	0
Kostpris 31. december 2021	415.970	432.637	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	415.970	432.637	0	0
10. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. januar 2021	95.000	95.000	95.000	95.000
Kostpris 31. december 2021	95.000	95.000	95.000	95.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	95.000	95.000	95.000	95.000
11. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2021	0	0	33.913	26.235
Udskudt skat af årets resultat	0	0	-33.913	7.678
	0	0	0	33.913
12. Periodeafgrænsningsposter				
Forsikringer, abonnementer og licenser mv.	437.694	522.489	0	0
	437.694	522.489	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
13. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	1.838.103	0	1.838.103
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-70.650	0	-70.650
	0	1.767.453	0	1.767.453
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	1.468.324	0	1.468.324

14. Oplysninger om dagsværdi Koncern

	Afledte finansielle instrumenter
Dagsværdi 31. december 2021	-306.927
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-432.652

15. Eventualposter Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	172
Arbejdsgarantier	1.281
Eventualforpligtelser i alt	1.453

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.

Noter

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Morten Simonsen

Hovedaktionær

Hammeren 31

7900 Nykøbing Mors

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
17. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	330.316	272.160	0	34.902
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.713.218	5.499	-1.689.176	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-4.818.811	-4.670.258
Andre finansielle indtægter	-2.455	-24.027	0	-85
Øvrige finansielle omkostninger	185.240	279.348	89.420	232.058
Skat af årets resultat	3.048.164	2.616.424	345.015	-37.840
	1.848.047	3.149.404	-6.073.552	-4.441.223
18. Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-1.578.385	4.981.094	0	0
Ændring i tilgodehavender	-15.808.641	-36.541	-6.029	0
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	4.567.440	-2.353.442	-4.329.982	1.008.170
	-12.819.586	2.591.111	-4.336.011	1.008.170