

Holdingselskabet af 3/2 1965 A/S
Holstebrovej 1, 7490 Aulum

CVR-nr. 41 01 37 10

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2022.

Jens Jørgen Secher Klink
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Holdingselskabet af 3/2 1965 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 22. september 2022

Direktion

Jens Jørgen Secher Klink

Bestyrelse

Leif Olesen Kjærgaard
formand

Jens Jørgen Secher Klink

Ole Vestergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionæren i Holdingselskabet af 3/2 1965 A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet af 3/2 1965 A/S for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ikast, den 22. september 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen
statsautoriseret revisor
mne16538

Helle Medom Jensen
statsautoriseret revisor
mne34475

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 3/2 1965 A/S Holstebrovej 1 7490 Aulum CVR-nr.: 41 01 37 10 Stiftet: 11. januar 1965 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Bestyrelse	Leif Olesen Kjærgaard, formand Jens Jørgen Secher Klink Ole Vestergaard
Direktion	Jens Jørgen Secher Klink
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Dattervirksomhed	Ejendomsselskabet Holstebrovej 1 Aulum ApS, Herning Denasia Joint Venture ApS, Herning Klink & Ullitz A/S, Herning 1. april 2020 ApS, Herning Mixer Sp. z.o.o, Piotrkow, Polen Denasia Germany GmbH, Flensburg, Tyskland BTF ApS, Herning NF Group AS, Oslo, Norge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været investering i værdipapirer og ejendomme.

Koncernen har, udover ovenstående, aktivitet med import og salg af skindkonfektion samt tekstilvarer til detailbutikker i ind- og udland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 308 t.kr. mod 341 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.217 t.kr. mod 7.087 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 3/2 1965 A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendomme samt administration.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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

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.

Der afskrives ikke på kunst.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger	30 år	20 %

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.

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.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

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 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.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskabet af 3/2 1965 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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	307.957	341.260
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.352	-37.509
Driftsresultat	267.605	303.751
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.685.479	3.913.654
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.365	218.855
Andre finansielle indtægter	2.612.773	3.005.406
Nedskrivning af finansielle aktiver	-58.859	-251.853
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.393.812	-332.935
Resultat før skat	3.119.551	6.856.878
3 Skat af årets resultat	96.983	230.291
Årets resultat	3.216.534	7.087.169
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.685.479	3.913.654
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overføres til overført resultat	0	3.060.515
Disponeret fra overført resultat	-583.345	0
Disponeret i alt	3.216.534	7.087.169

Balance 31. marts

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	8.113.574	8.105.156
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.858	26.858
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.140.432</u>	<u>8.132.014</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	28.627.509	24.896.429
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>28.627.509</u>	<u>24.896.429</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>36.767.941</u>	<u>33.028.443</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.611.948	602.116
	Udskudte skatteaktiver	90.500	0
	Tilgodehavende selskabsskat	14.161	0
	Andre tilgodehavender	61.570	32.148
	Tilgodehavender i alt	<u>6.778.179</u>	<u>634.264</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.809.826	6.651.080
	Værdipapirer i alt	<u>9.809.826</u>	<u>6.651.080</u>
	Likvide beholdninger	<u>750.328</u>	<u>438.066</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.338.333</u>	<u>7.723.410</u>
	Aktiver i alt	<u>54.106.274</u>	<u>40.751.853</u>

Balance 31. marts

Passiver			
Note		2022	2021
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	16.857.908	13.126.828
	Reserve for sikringstransaktioner	0	88.706
	Overført resultat	21.436.077	21.862.510
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
	Egenkapital i alt	38.908.385	35.691.044
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	3.726.057	3.935.372
9	Anden gæld	0	87.443
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.726.057	4.022.815
	Kortfristet del af langfristet gæld	211.000	109.000
	Gæld til pengeinstitutter	174	14
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.627	29.627
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.099.779	164.799
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	47.619
	Selskabsskat	0	558.371
10	Anden gæld	117.002	117.464
	Periodeafgrænsningsposter	14.250	11.100
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.471.832	1.037.994
	Gældsforpligtelser i alt	15.197.889	5.060.809
	Passiver i alt	54.106.274	40.751.853
1 Særlige poster			
11 Oplysninger om dagsværdi			
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
13 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Reserve for sikringstrans- aktioner	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. april						
2020	500.000	9.102.946	0	18.801.995	110.600	28.515.541
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-110.600	-110.600
Resultatandel	0	3.913.654	0	3.060.515	113.000	7.087.169
Egenkapitalbevæ- gelser i dattervirk- somheder	0	110.228	0	0	0	110.228
Kursregulering af finansielle instrumenter	0	0	113.726	0	0	113.726
Skat af kursregulering af finansielle instrumenter	0	0	-25.020	0	0	-25.020
Egenkapital 1. april						
2021	500.000	13.126.828	88.706	21.862.510	113.000	35.691.044
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-113.000	-113.000
Resultatandel	0	3.685.479	0	-583.345	114.400	3.216.534
Årets regulering af sikringsinstrumen- ter til dagsværdi	0	0	-156.912	0	0	-156.912
Egenkapitalbevæ- gelser i dattervirk- somheder	0	45.601	0	0	0	45.601
Kursregulering af finansielle instrumenter	0	0	87.443	0	0	87.443
Skat af kursregulering af finansielle instrumenter	0	0	-19.237	0	0	-19.237
Overført fra reserve for sikringstransaktio- ner	0	0	0	156.912	0	156.912
	500.000	16.857.908	0	21.436.077	114.400	38.908.385

Noter

1. Særlige poster

SKAT har i regnskabsåret 2020/21 foretaget korrektion af koncernens fordeling og udnyttelse af skattemæssige underskud. Den ændrede fordeling har betydet, at selskabet har indtægtsført skat med 772 t.kr. under skat af årets resultat.

	2021/22	2020/21
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	82.341	185.497
Andre finansielle omkostninger	3.311.471	147.438
	3.393.812	332.935

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	564.586
Årets regulering af udskudt skat	-90.500	0
Ej lempelsesberettiget andel af udenlandske udbytteskatter	12.754	2.035
Skat af egenkapitalbevægelser	-19.237	-25.020
Regulering skat tidligere år	0	-771.892
	-96.983	-230.291

	31/3 2022	31/3 2021
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. april	8.455.333	8.455.333
Tilgang i årets løb	48.770	0
Kostpris 31. marts	8.504.103	8.455.333
Af- og nedskrivninger 1. april	-350.177	-312.668
Årets afskrivninger	-40.352	-37.509
Af- og nedskrivninger 31. marts	-390.529	-350.177
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	8.113.574	8.105.156

Noter

	31/3 2022	31/3 2021
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. april	26.858	26.858
Kostpris 31. marts	26.858	26.858
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	26.858	26.858
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. april	11.769.601	11.769.601
Kostpris 31. marts	11.769.601	11.769.601
Opskrivninger 1. april	13.126.828	9.102.946
Årets resultatandele	3.685.479	3.913.655
Egenkapitalbevægelser	45.601	110.227
Opskrivninger 31. marts	16.857.908	13.126.828
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	28.627.509	24.896.429
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Holstebrovej 1 Aulum ApS	Herning	100 %
Denasia Joint Venture ApS	Herning	100 %
Klink & Ullitz A/S	Herning	100 %
1. april 2020 ApS	Herning	100 %
Mixer Sp. z.o.o	Piotrkow, Polen	100 %
Denasia Germany GmbH	Flensburg, Tyskland	100 %
BTF ApS	Herning	100 %
NF Group AS	Oslo, Norge	100 %
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. april	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af aktier á 500 kr. og multipla heraf. Kapitalen er uændret i de seneste fem regnskabsår.

Noter

	31/3 2022	31/3 2021
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.937.057	4.044.372
Heraf forfalder inden for 1 år	-211.000	-109.000
	3.726.057	3.935.372
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.960.000	3.170.150
9. Anden gæld		
Anden gæld i alt	0	87.443
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	0	87.443
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
10. Anden gæld		
Af anden gæld udgør modtaget huslejedepositum 117 t.kr. pr. 31/3 2022 mod 113 t.kr. pr. 31/3 2021.		
11. Oplysninger om dagsværdi		
		Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. marts		9.809.826
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		-2.034.425
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.937 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2022 udgør 7.009 t.kr.		
Selskabet har afgivet kontant sikkerhedsstillelse overfor SKAT vedrørende told på 30 t.kr.		

Noter

13. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på 134 t.kr., som ikke er indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for nogle af datterselskabernes bankengagementer. Pr. 31. marts 2022 udgør den samlede gæld 5.800 t.kr.

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.

Den samlet skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr. pr. 31. marts 2022.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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