ÅRSRAPPORT OG KONCERNREGNSKAB

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

APODAN HOLDING APS

Lyngsø Alle 3

2970 Hørsholm

CVR-nr. 20 25 06 31

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-3835P-M3N0E-3QQG0-LSS08

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 1/3 2023

Bo Langmann
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2-4
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6-8
Koncernregnskab og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9-18
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	19
Balance pr. 31. december 2022	20-21
Egenkapitalopgørelser pr. 31. december 2022	22-23
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022	24
Noter	25-35

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Selskab
Apodan Holding ApS
Lyngsø Alle 3
2970 Hørsholm
CVR-nr. 20 25 06 31

Hjemsted: Hørsholm

Direktion

Morten Lodberg Petersen

Bestyrelse

Morten Lodberg Petersen

Henning Boysen

Jens Pauli Joensen

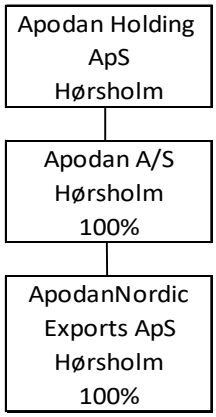
Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Simon Morthorst, statsautoriseret revisor
Martin Hansen, statsautoriseret revisor

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Koncernoversigt



Væsentligste aktiviteter

Koncernen:

Koncernens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handel, udvikling og udføre distribution indenlandsk og udenlandsk med hygiejneprodukter og sygeplejeartikler samt enhver virksomhed, som kan sidestilles hermed .

Moderselskabet:

Apodan Holding ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med besiddelse af anparter/aktier og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen og moderselskabet:

Resultatet af koncernens aktiviteter udviste i regnskabsåret er resultat på t.kr. 42.854 mod sidste års resultat på t.kr. 52.750. Der var forventet et positivt resultat for året, så resultatet har indfriet ledelsens forventninger til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Koncernen og moderselskabet:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af koncernens eller moderselskabets finansielle stilling pr. 31. december 2022.

Den forventede udvikling

Koncernen og moderselskabet:

Der forventes en positiv indtjening i niveauet mio. kr. 5-7 før skat for næste regnskabsår.

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Særlige risici

Koncernen og moderselskabet:

Koncernen driver en international handelsvirksomhed og er dermed påvirket af markedsudsving og politiske udviklinger på de forskellige markeder. Envidere er koncernens væsentligste driftsrisiko knyttet til evnen, til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor produkterne og ydelserne sælges.

For at mindske ovennævnte risici tilstræbes der hele tiden en vis spredning af aktiviteterne samt løbende udvikling af selskabets produkter og ydelser.

Koncernen er som følge af sin drift, sine investeringer og sin finansiering eksponeret over for ændringer i valutakurser, kreditrisici og renteniveau. Koncernens ledelse styrer de finansielle risici i selskabet. Selskabet opererer med en lav risikoprofil, således at rente-, og kreditrisici ikke vurderes at have væsentlig betydning for selskabet.

Miljø- arbejdsmiljø & kvalitetsforhold

Koncernen og moderselskabet:

Den tilknyttede virksomhed, Apodan A/S er certificeret efter kravstandarden for medicinsk udstyr DS/EN ISO 13485. Apodan A/S har et bilag II, sektion 3.2 CE certifikat for medicinsk udstyr.

Der opstilles hvert år mål for koncernen, der er med til fortsat at udvikle koncernen indenfor miljø-, arbejdsmiljø- og kvalitetsstyring, der sikrer stor grad af kundefokus, samt et sundt og inspirerende arbejdsmiljø for medarbejderne.

På den måde vil koncernen fortsat stå stærkt i konkurrencen om kunder og kvalificerede medarbejdere.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen og moderselskabet:

Koncernen afholder løbende omkostninger til innovation og produktudvikling, således at deres tilbud til markedet er tidssvarende og i overensstemmelse med slutbrugernes behov.

Koncernen har ingen forskningsaktiviteter.

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Hoved- og nøgletal for koncernen

Beløb i t.kr.	2022	2021
Resultatopgørelse		
Bruttofortjeneste	70.483	78.646
Resultat af primær drift	59.857	63.127
Finansielle poster, netto	-4.850	9.393
Årets resultat	42.854	52.750
Balance		
Balancesum	140.106	180.036
Egenkapital	134.954	102.657
Nøgletal		
Afkastningsgrad	42,72	35,06
Soliditetsgrad	96,32	57,02
Forrentning af egenkapital	36,07	102,77

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Apodan Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 2022 og resultatet af koncernens og og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 1. marts 2023

I direktionen

Morten Lodberg Petersen
Adm. direktør

I bestyrelsen

Morten Lodborg Petersen
Formand

Henning Boysen
Bestyrelsesmedlem

Jens Pauli Joensen
Bestyrelsesmedlem

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Til kapitalejeren i Apodan Holding ApS

Konklusion
Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Apodan Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

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 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

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet, fortsat
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.

* 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 konklusion.

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet, fortsat
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 væsentlig 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.

Søborg, den 1. marts 2023

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Simon Morthorst
statsautoriseret revisor
mne29383

Martin Hansen
statsautoriseret revisor
mne45104

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse C for mellemstore virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

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 eller 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 klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (tilknyttede virksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at kontrollere en virksomhed, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan kontrollere eller faktisk kontrollerer de økonomiske og driftsmæssige beslutninger i virksomheden.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af regnskaber for moderselskabet og de tilknyttede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet er der foretaget eliminering af koncernvirksomhedernes indbyrdes mellemværender, indtægter og omkostninger samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i de tilknyttede virksomheder er udlignet med de forholdsmæssige andele af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis. Udenlandske virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Ved køb af tilknyttede virksomheder er det forskelsbeløb, som fremkommer ved udligningen så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver i de tilknyttede virksomheder, hvis værdi er højere eller lavere end det beløb, hvortil de er bogført, på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og opføres under immaterielle anlægsaktiver. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste
Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer/handelsvarer og varer under fremstilling", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning
Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Vareforbrug
Vareforbruget omfatter omkostninger til opnåelse af årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver samt lønrefusion mv.

Eksterne omkostninger
Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs-, lokale, administration og udviklingsomkostninger.

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

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurs-fortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdi-papirer og kapitalandele.

Nedskrivning af finansielle aktiver
Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter årets nedskrivning af andre værdipapirer og kapitalandele.

Skat af årets resultat og selskabsskat
Skat af årets resultat udgør 22 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskatte-pligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Apodan Holding ApS som admini-strationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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, hvis brugstiden på de enkelte betanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Leasing

Leasede materielle anlægsaktiver, som opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver. Leasede aktiver indregnes i balancen til den laveste værdi af dagsværdien og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

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

Øvrige leasingkontrakter som ikke opfylder kriterierne for finansielle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 10 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling,

indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver
Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier og anparter.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Modtagne udbytter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver
Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele
Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

PASSIVER

Egenkapital
Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året samt koncernens likvider ved årets udgang.

Pengestrømme fra driftsaktivitet er opgjort som årets resultat reguleret for ikke likvide driftsposter betalte finansielle og ekstraordinære poster, selskabsskatter samt stigning og fald i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, og andre ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betalinger fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til kapitalejere.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Nøgletallene er beregnet således:

$$\text{Afkastningsgrad} = \frac{\text{Resultat af primær drift} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

$$\text{Forrentning af egenkapital} = \frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

RESULTATOPGØRELSE	KONCERN		MODER		
	2022	2021	2022	2021	Note
BRUTTOFORTJENESTE	70.483.449	78.645.998	1.595.308	4.268.559	
Personaleomkostninger	-10.320.945	-15.271.821	-1.268.576	-3.197.878	1
INDTJENINGSBIDRAG	60.162.504	63.374.177	326.732	1.070.681	
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-305.772	-246.753	-191.843	-88.440	5
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	59.856.732	63.127.424	134.889	982.241	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virks.	0	0	47.697.167	48.754.275	6,7
Andre finansielle indtægter	2.023.427	10.231.513	2.023.427	10.231.254	
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-3.779.994	0	-3.779.994	
Øvrige finansielle omkostninger	-6.873.665	-838.560	-8.347.911	-1.239.445	2
RESULTAT FØR SKAT	55.006.494	68.740.383	41.507.572	54.948.331	
Skat af årets resultat	-12.152.896	-15.990.224	1.346.026	-2.198.172	3
ÅRETS RESULTAT	42.853.598	52.750.159	42.853.598	52.750.159	

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

AKTIVER	KONCERN		MODER		
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021	Note
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	668.823	324.595	487.652	29.495	5
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	668.823	324.595	487.652	29.495	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	56.197.748	56.556.775	6,7
Andre værdipapirer og kapitalandele	123.200	128.636	0	0	
Andre tilgodehavender	208.167	369.623	0	163.817	6
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	331.367	498.259	56.197.748	56.720.592	
ANLÆGSAKTIVER	1.000.190	822.854	56.685.400	56.750.087	
Færdigvarer og handelsvarer	12.152.829	8.637.716	0	0	
VAREBEHOLDNINGER	12.152.829	8.637.716	0	0	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.368.465	72.363.592	0	0	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	11.689	3.605	
Andre tilgodehavender	1.030.006	841.940	583.333	546.820	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	13.501.575	13.616.869	3
Udskudte skatteaktiver	97.665	94.712	18.437	18.138	3
TILGODEHAVENDER	4.496.136	73.300.244	14.115.034	14.185.432	
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	91.021.343	58.781.437	91.021.343	58.781.437	8
LIKVIDE BEHOLDNINGER	31.435.454	38.493.301	25.012.627	22.469.308	
OMSÆTNINGSAKTIVER	139.105.762	179.212.698	130.149.004	95.436.177	
AKTIVER I ALT	140.105.952	180.035.552	186.834.404	152.186.264	

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

PASSIVER	KONCERN		MODER		
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021	Note
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	2.224.368	4.781.144	
Reserve for dagsværdi	-58.409	-2.215	0	0	
Overført resultat	104.887.350	92.033.752	102.604.573	87.250.393	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	30.000.000	10.500.000	30.000.000	10.500.000	
EGENKAPITAL	134.953.941	102.656.537	134.953.941	102.656.537	
Gæld til kreditinstitutter	133.604	194.727	4.410	52.723	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.646.086	64.947.126	20.587	20.000	
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	50.983.505	46.237.067	
Selskabsskat	324.791	665.375	324.791	665.375	3
Anden gæld	2.047.530	11.571.787	547.170	2.554.562	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	5.152.011	77.379.015	51.880.463	49.529.727	
GÆLDSFORPLIGTELSER	5.152.011	77.379.015	51.880.463	49.529.727	
PASSIVER I ALT	140.105.952	180.035.552	186.834.404	152.186.264	

4 Resultatdisponering
9 Opgørelse af dagsværdi - afledte finansielle instrumenter
10 Eventualforpligtelser
11 Kontraktlige forpligtelser
13 Nærtstående parter
14 Koncernforhold
15 Reguleringer (pengestrømme)

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Egenkapitalopgørelse **KONCERNEN**

	Virksom-hedskapital	Reserve for dagsværdi	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/1 2021	125.000	-58.451	56.783.593	5.000.000	61.850.142
Ekstraordinært udbytte				7.000.000	7.000.000
Udloddet udbytte				-12.000.000	-12.000.000
Dagsværdiregulering, finansielle instrumenter		56.236			56.236
Overført via resultatdisponeringen			35.250.159	10.500.000	45.750.159
Egenkapital pr. 1/1 2022	125.000	-2.215	92.033.752	10.500.000	102.656.537
Udloddet udbytte				-10.500.000	-10.500.000
Dagsværdiregulering, finansielle instrumenter		-56.194			-56.194
Overført via resultatdisponeringen			12.853.598	30.000.000	42.853.598
Egenkapital pr. 31/12 2022	125.000	-58.409	104.887.350	30.000.000	134.953.941

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

Egenkapitalopgørelse **MODER**

	Virksom-hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/1 2021	125.000	3.970.634	52.754.509	5.000.000	61.850.143
Ekstraordinært udbytte				7.000.000	7.000.000
Udloddet udbytte				-12.000.000	-12.000.000
Egenkapitalposteringer i tilknyttede virksomheder			56.235		56.235
Overført via resultatdisponeringen		810.510	34.439.649	10.500.000	45.750.159
Egenkapital pr. 1/1 2022	125.000	4.781.144	87.250.393	10.500.000	102.656.537
Udloddet udbytte			0	-10.500.000	-10.500.000
Egenkapitalposteringer i tilknyttede virksomheder		-56.195	0		-56.195
Overført via resultatdisponeringen		-2.500.581	15.354.179	30.000.000	42.853.598
Egenkapital pr. 31/12 2022	125.000	2.224.368	102.604.573	30.000.000	134.953.941

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

PENGESTRØMSOPGØRELSE	KONCERN		
	2022	2021	Note
Årets resultat	42.853.598	52.750.159	
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	305.772	246.753	
Reguleringer	17.003.134	10.377.265	15
Ændring i varebeholdninger	-3.515.113	449.907	
Ændring i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.995.127	-59.671.731	
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	-62.301.040	52.823.380	
Andre ændringer i driftskapital	-9.655.459	4.911.887	
PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT	53.686.019	61.887.620	
Renteindbetalinger og lignende	2.023.427	10.231.513	
Renteudbetalinger og lignende	-6.873.665	-838.560	
Betalt/refunderet selskabsskat	-12.496.433	-15.543.164	
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	36.339.348	55.737.409	
Køb af materielle anlægsaktiver	-650.000	0	
Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.361	0	
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-652.361	0	
Køb/salg af værdipapirer	-32.239.906	-18.431.693	
Betalt udbytte	-10.500.000	-12.000.000	
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	-42.739.906	-30.431.693	
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER	-7.052.919	25.305.716	
Årets valutakursreguleringer	56.195	-56.235	
Likvider pr. 1/1 2022	38.298.574	13.049.093	
LIKVIDER PR. 31/12 2022	31.301.850	38.298.574	
Som kan specificeres således:			
Likvide beholdninger	31.435.454	38.493.301	
Kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet)	-133.604	-194.727	
LIKVIDER PR. 31/12 2022	31.301.850	38.298.574	

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

		KONCERN		MODER	
1	**Personaleomkostninger**	2022	2021	2022	2021
	Gager og lønninger	7.980.973	11.083.248	0	0
	Gager og lønninger, direktion og ledelse	1.358.864	3.258.864	1.208.864	3.138.864
	Pensioner	696.184	643.426	53.296	53.296
	Andre omkostninger til social sikring	87.816	77.037	6.416	5.718
	Personalomkostninger i øvrigt	197.108	209.246	0	0
	I ALT	10.320.945	15.271.821	1.268.576	3.197.878
	Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	12	11	1	1

		KONCERN		MODER	
2	**Øvrige finansielle omkostninger**	2022	2021	2022	2021
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	1.685.020	662.665
	Finansielle omkostninger i øvrigt	6.873.665	838.560	6.591.590	559.136
	I ALT	6.873.665	838.560	8.276.610	1.221.801

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

3 Skat af årets resultat, selskabsskat og udskudt skat	KONCERN 2022	KONCERN 2021	MODER 2022	MODER 2021
Skat af årets resultat:				
Skat af årets skattepligtige indkomst	12.155.849	15.826.916	-1.345.727	2.210.046
Udskudt skat	-2.953	163.308	-299	-11.874
I ALT	12.152.896	15.990.224	-1.346.026	2.198.172
Skyldig selskabsskat:				
Skyldig pr. 1/1 2022	665.375	381.623	665.375	381.623
Betalt vedrørende tidligere år	-665.375	-381.623	-665.375	-381.623
Betalt acontoskat	-11.626.000	-15.090.000	-11.626.000	-15.090.000
Udbytteskat	-205.058	-71.541	-205.058	-71.541
Skat af årets skattepligtige indkomst	12.155.849	15.826.916	-1.345.727	2.210.046
Sambeskatningsbidrag	0	0	13.501.575	13.616.870
SKYLDIG PR. 31/12 2022	324.791	665.375	324.791	665.375
Udskudt skat:				
Udskudt skat pr. 1/1 2022	-94.712	-258.020	-18.138	-6.264
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	-2.953	163.308	-299	-11.874
UDSKUDT SKAT PR. 31/12 2022	-97.665	-94.712	-18.437	-18.138
Den udskudte skat påhviler følgende aktiver og forpligtelser:				
Materielle anlægsaktiver	-97.665	-94.712	-18.437	-18.138
I ALT	-97.665	-94.712	-18.437	-18.138

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

		KONCERN		MODER	
4	**Resultatdisponering**	2022	2021	2022	2021
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	-2.500.581	810.510
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	7.000.000	0	7.000.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	30.000.000	10.500.000	30.000.000	10.500.000
	Overført resultat	12.853.598	35.250.159	15.354.179	34.439.649
	ÅRETS RESULTAT	42.853.598	52.750.159	42.853.598	52.750.159

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle aktiver

KONCERNEN

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	31/12 2021
Kostpris pr. 1/1 2022	2.304.318	2.304.318	2.304.318
Tilgang i året	650.000	650.000	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2022	2.954.318	2.954.318	2.304.318
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2022	1.979.723	1.979.723	1.732.970
Årets afskrivninger	305.772	305.772	246.753
Årets nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2022	2.285.495	2.285.495	1.979.723
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2022	668.823	668.823	324.595

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle aktiver

MODER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	31/12 2021
Kostpris pr. 1/1 2022	265.335	265.335	265.335
Tilgang i året	650.000	650.000	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2022	915.335	915.335	265.335
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2022	235.840	235.840	147.400
Årets afskrivninger	191.843	191.843	88.440
Årets nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2022	427.683	427.683	235.840
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2022	487.652	487.652	29.495

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

6 Anlægsoversigt, finansielle aktiver

	KONCERNEN			
	Andre værdi-papirer og kapitalandele	Andre til-godehavender	I alt	31/12 2021
Kostpris pr. 1/1 2022	336.968	205.806	542.774	336.968
Valutakursreguleringer	0	0	0	0
Tilgang i året	0	2.361	2.361	0
Afgang i året	0	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2022	336.968	208.167	545.135	336.968
Opskrivninger pr. 1/1 2022	-64.072	0	-64.072	-64.072
Årets opskrivninger	0	0	0	0
Opskrivninger, afgang i året	0	0	0	0
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2022	-64.072	0	-64.072	-64.072
Nedskrivninger pr. 1/1 2022	144.260	0	144.260	138.761
Årets nedskrivninger	5.436	0	5.436	5.499
Nedskrivninger, afgang i året	0	0	0	0
NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2022	149.696	0	149.696	144.260
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2022	123.200	208.167	331.367	128.636

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

6 Anlægsoversigt, finansielle aktiver

MODER

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	I alt	31/12 2021
Kostpris pr. 1/1 2022	3.775.631	3.775.631	3.939.448
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2022	3.775.631	3.775.631	3.939.448
Opskrivninger pr. 1/1 2022	52.781.144	52.781.144	8.970.634
Årets opskrivninger	47.697.167	47.697.167	48.754.275
Egenkapitalreguleringer	-56.194	-56.194	56.235
Modtaget udbytte i året	-48.000.000	-48.000.000	-5.000.000
Opskrivninger, afgang i året	0	0	0
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2022	52.422.117	52.422.117	52.781.144
Nedskrivninger pr. 1/1 2022	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Egenkapitalreguleringer	0	0	0
Nedskrivninger, afgang i året	0	0	0
NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2022	0	0	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2022	56.197.748	56.197.748	56.720.592

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

					Apodan Holding ApS's andel	
	Ejerandel	Selskabs-kapital	Årets resultat	Egen-kapital	Årets resultatandel	Andel af egenkapital
Tilknyttede virksomheder:						
Apodan A/S, Hørsholm	100%	600.000	47.697.167	56.197.748	47.697.167	56.197.748
Tilknyttede virksomheder under Apodan A/S						
ApodanNordic Exports ApS, Hørsholm	100%	80.000	26.429	154.574		

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

		KONCERN		MODER	
8	**Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer**	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021

Børsnoterede værdipapirer er mål til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet)

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:				
Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	-3.605.801	8.737.732	-3.605.801	8.737.732
Dagsværdi pr. 31/12 2022	55.607.760	52.235.099	55.607.760	52.235.099
Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeningsbeviser:				
Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	-2.953.082	-508.952	-2.953.082	-508.952
Dagsværdi pr. 31/12 2022	35.413.583	6.546.338	35.413.583	6.546.338

Urealiserede kursgevinster er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og urealiserede kurstab er indregnet i resultatogørelsen under øvrige finansielle omkostninger.

		KONCERN	
9	**Opgørelse af dagsværdi - Afledte finansielle instrumenter**	31/12 2022	31/12 2021

Der er koncernens valutapolitik at afdække kommercielle valutarisici. Afdækningen sker via valutaterminsforretninger i primært JPY til afdækning af forventet køb inden for de først-kommende 4-6 måneder.

Alle kontrakter er indgået med veletablerede banker og markedsværdier er fastsat ud fra observerbare markedsdata.

Valutaterminskontrakter:		
Årets ændring i dagsværdi vedrørende afdækninger, der klassificeres som pengestrømssikring indregnet direkte i egenkapitalen (dagsværdireserven)	-56.194	56.236
Dagsværdi pr. 31/12 2022	-58.409	-2.215

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

10 Eventualforpligtelser

Moderselskabet:

Apodan Holding ApS indestår som selvskyldnerkautionist over for dattervirksomheden Apodan A/S bankgæld. Bankgælden udgør kr. 0 pr. 31/12-2022.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskbaets hæftelse udgør et større beløb.

11 Kontraktlige forpligtelser

Koncernen:

Koncernen har indgået huslejeaftale. Huslejeaftalen er indgået på normale markedsbetingelser og kan opsiges med 6 måneders varsel.

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter om leasing af biler. Leasingaftalerne har forskellig løbetid med seneste udløb 1/9 2024. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. t.kr. 225.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet:

Selskabet har stillet sikkerhed med værdier for t.kr. 3.671 for tredjemands engagement med kreditinstitut.

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

13 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Morten Lodberg Petersen, København K

Øvrige nærtstående parter, tilknyttede virksomheder

Apodan A/S, Hørsholm
ApodanNordic Exports ApS, Hørsholm

Der er ikke sket oplysninger af transaktioner med nærtsående parter, da det er opfattelsen, at alle transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

14 Koncernforhold

Følgende modervirksomhed udarbejder koncernregnskab:

For den største koncern:	Apodan Holding ApS, Hørsholm

	KONCERN	
15 Reguleringer (pengestrømme)	2022	2021
Andre finansielle indtægter	-2.023.427	-10.231.513
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	3.779.994
Øvrige finansielle omkostninger	6.873.665	838.560
Skat af årets skattepligtige indkomst	12.155.849	15.826.916
Regulering af udskudt skat	-2.953	163.308
I ALT	17.003.134	10.377.265

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

PENNEO

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

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

Morten Lodberg Petersen
Adm. direktør
Serienummer: 59295034-76eb-47cb-8ee8-278b6725576f
IP: 92.241.xxx.xxx
2023-03-01 09:13:19 UTC
MitID

Morten Lodberg Petersen
Bestyrelsesformand
Serienummer: 59295034-76eb-47cb-8ee8-278b6725576f
IP: 92.241.xxx.xxx
2023-03-01 09:13:19 UTC
MitID

Henning Boysen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: 04eabafc-105a-4e24-80f2-a3c6761c28ae
IP: 2.107.xxx.xxx
2023-03-01 09:16:59 UTC
MitID

Jens Pauli Joensen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-069035153555
IP: 109.58.xxx.xxx
2023-03-01 16:18:02 UTC
NEM ID

Martin Hansen
Statsautoriseret revisor
Serienummer: CVR:19263096-RID:1258026954320
IP: 93.165.xxx.xxx
2023-03-01 16:20:36 UTC
NEM ID

Simon Morthorst
Statsautoriseret revisor
Serienummer: CVR:19263096-RID:58129611
IP: 93.165.xxx.xxx
2023-03-01 17:31:12 UTC
NEM ID

Bo Langmann
Dirigent
Serienummer: 3526a21f-6f22-4153-84b1-bb4b9e8753ab
IP: 109.58.xxx.xxx
2023-03-01 18:21:21 UTC
MitID

Penneo dokumentnøgle: TIYA1-PZEPV-383SP-M3N0E-3QQG0-LSS08

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 s igneringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**