

Passion for Details ApS

Ellehammersvej 16A, 7100 Vejle

CVR-nr. 31 08 06 65

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2021

Dirigent:

.....
Michael Sand



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Passion for Details ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 16. juni 2021
Direktion:

.....
Michael Sand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Passion for Details ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Passion for Details ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis 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 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 regnskaberne 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne 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 revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Horsens, den 16. juni 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor
mne8854

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Passion for Details ApS
Ellehammersvej 16A, 7100 Vejle

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

31 08 06 65
30. november 2007
Vejle
1. januar - 31. december

Direktion

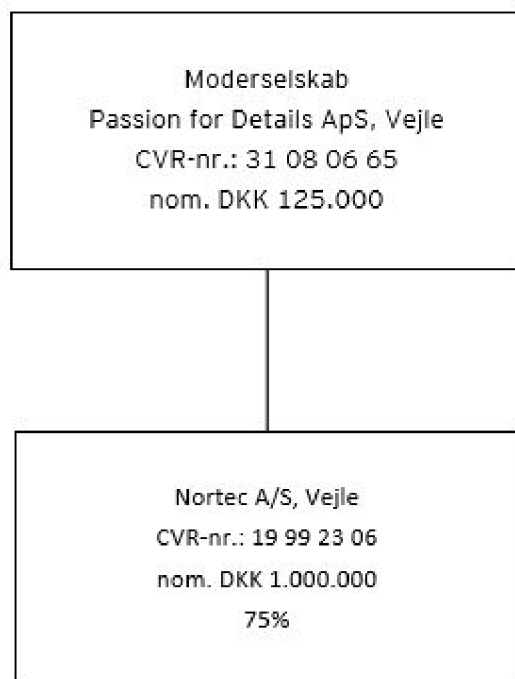
Michael Sand

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2020	2019	2018	2017	2016
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	60.403.319	64.594.607	46.435.978	37.524.269	32.695.110
Resultat af primær drift	11.768.364	19.697.015	3.227.072	886.790	1.022.758
Finansielle poster	43.702	-1.033.362	-1.228.219	-1.455.175	-1.522.182
Årets resultat	10.701.796	14.305.120	1.313.663	-590.993	-553.142
Balancesum	194.464.494	171.855.827	126.163.877	92.002.346	68.921.866
Egenkapital	30.278.112	19.576.316	5.379.197	4.065.535	2.832.029
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-8.898.420	-11.970.858	-14.015.701	-8.032.355	-8.989.643
Nøgletal					
Afkastningsgrad	6,4 %	13,2 %	3,0 %	1,1 %	1,5 %
Likviditetsgrad	48,6 %	65,6 %	58,4 %	85,9 %	82,5 %
Soliditetsgrad	10,5 %	7,3 %	1,6 %	1,2 %	2,6 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede	68	66	65	58	52
Antal fuldtidsbeskæftigede ultimo	0	66	65	58	52

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen leverer professionelle vaskeriløsninger.

Vi har en vision om at være vaskeribranchens markedsleder inden for levering af vaskerimaskiner, betalingssystemer og serviceydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 10.701.796 kr. mod et overskud på 14.305.120 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 30.278.112 kr.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Som følge af selskabets forretningskoncept er koncernen eksponeret for en renterisiko, der ikke er sædvanlig for branchen. Med henblik på at reducere risikoen, er den langsigtede finansiering fra primo 2019 indgået på vilkår med aftale om fast rente.

Koncernen anvender ikke afledte finansielle instrumenter

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen tilstræber, at drift af vaskerier påvirker miljøet mindst muligt. Dette fx i form af vandbesparende løsninger og valg af miljøvenlig sæbe.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen udviklingsaktiviteter er koncentreret om videreudvikling af selskabets eksisterende produkter samt nyudvikling inden for betalingssystemer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke virksomhedens eller koncernens finansielle stilling væsentligt grundet COVID-19 eller andre omstændigheder.

Forventet udvikling

Koncernen forventer at fortsætte sin vækst i 2021 i overensstemmelse med de fastlagte strategier, og vi forventer et resultat i 2021, der er mindre end i 2020. Koncernens vækst er finansieringskrævende, og der er indgået aftale med selskabets pengeinstitutter om finansiering af den planlagte vækst i 2021.

Der er i regnskabsåret 2020 udbetalt lønkomensation grundet COVID-19 og koncernen har været påvirket af forsamlingsloftet, hvilket betyder at beslutninger ift. etablering af vaskerier er blevet udskudt. Ledelsen forventer at dette delvist indhentes i slutningen af 2021, dog med en påvirkning ind i 2022.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	60.403.319	64.594.607	-144.727	-10.498
2	Personaleomkostninger	-37.975.394	-36.749.065	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-8.590.674	-8.023.727	0	0
	Andre driftsomkostninger	0	-294.175	0	0
	Resultat før finansielle poster	13.837.251	19.527.640	-144.727	-10.498
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	8.384.069	10.972.955
3	Finansielle indtægter	3.107.107	2.057.667	0	0
4	Finansielle omkostninger	-3.063.405	-3.091.029	-426.358	-406.745
	Resultat før skat	13.880.953	18.494.278	7.812.984	10.555.712
5	Skat af årets resultat	-3.179.157	-4.189.158	94.122	91.756
	Årets resultat	10.701.796	14.305.120	7.907.106	10.647.468
Koncernens resultat fordeler sig således:					
	Anpartshavere i Passion for Details ApS	7.907.106	10.647.468		
	Minoritetsinteresser	2.794.690	3.657.652		
		10.701.796	14.305.120		

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	6.464.183	5.376.822	0	0
	Goodwill	114.391	141.391	0	0
		<u>6.578.574</u>	<u>5.518.213</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.858.491	39.156.714	0	0
	Indretning af lejede lokaler	1.940.194	2.086.089	0	0
		<u>35.798.685</u>	<u>41.242.803</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	29.478.401	21.094.332
	Andre tilgodehavender	124.737.069	85.997.520	0	0
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	271.831	269.741	0	0
		<u>125.008.900</u>	<u>86.267.261</u>	<u>29.478.401</u>	<u>21.094.332</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>167.386.159</u>	<u>133.028.277</u>	<u>29.478.401</u>	<u>21.094.332</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	8.018.745	18.547.469	0	0
		<u>8.018.745</u>	<u>18.547.469</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.192.351	18.619.419	0	0
	Entreprisekontrakter	0	147.290	0	0
11	Udskudte skatteaktiver	0	0	329.607	235.485
	Andre tilgodehavender	523.946	188.762	0	0
9	Periodeafgrænsningsposter	1.140.614	1.115.020	0	0
		<u>18.856.911</u>	<u>20.070.491</u>	<u>329.607</u>	<u>235.485</u>
	Likvide beholdninger	<u>202.679</u>	<u>209.590</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>27.078.335</u>	<u>38.827.550</u>	<u>329.607</u>	<u>235.485</u>
	AKTIVER I ALT	<u>194.464.494</u>	<u>171.855.827</u>	<u>29.808.008</u>	<u>21.329.817</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
	PASSIVER				
	Egenkapital				
10	Anpartskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	19.035.401	10.651.332
	Overført resultat	20.213.978	12.419.872	1.178.577	1.768.540
	Foreslået udbytte	113.000	0	113.000	0
	Anpartshavere i Passion for Details ApS' andel af egenkapital	20.451.978	12.544.872	20.451.978	12.544.872
	Minoritetsinteresser	9.826.134	7.031.444	0	0
	Egenkapital i alt	30.278.112	19.576.316	20.451.978	12.544.872
	Hensatte forpligtelser				
11	Udskudt skat	8.693.298	5.514.141	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	8.693.298	5.514.141	0	0
	Gældsforpligtelser				
12	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	10.000.000	10.000.000	0	0
	Leasingforpligtelser	89.806.880	76.301.142	0	0
	Anden gæld	0	1.255.293	0	0
		99.806.880	87.556.435	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	16.279.606	11.109.655	0	0
	Gæld til banker	7.725.844	24.250.561	513.783	358.691
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.166.825	633.779	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.894.865	9.864.866	951	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	584.995	552.443
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.010	14.010	14.010	14.010
	Anden gæld	18.605.054	13.336.064	8.242.291	7.849.801
		55.686.204	59.208.935	9.356.030	8.784.945
	Gældsforpligtelser i alt	155.493.084	146.765.370	9.356.030	8.784.945
	PASSIVER I ALT	194.464.494	171.855.827	29.808.008	21.329.817

- 1 Anvendt regnskabspraksis
13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
14 Sikkerhedsstillelser
15 Nærtstående parter
16 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
Note	kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. januar 2019	125.000	1.772.404	108.000	2.005.404	5.379.196
	Overført via resultatdisponering	0	10.647.468	0	10.647.468	14.305.120
	Udloddet udbytte	0	0	-108.000	-108.000	-108.000
	Egenkapital 1. januar 2020	125.000	12.419.872	0	12.544.872	19.576.316
	Overført via resultatdisponering	0	7.794.106	113.000	7.907.106	10.701.796
	Egenkapital 31. december 2020	125.000	20.213.978	113.000	20.451.978	30.278.112

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2019	125.000	0	1.772.404	108.000	2.005.404
16	Overført via resultatdisponering	0	10.651.332	-3.864	0	10.647.468
	Udloddet udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
	Egenkapital 1. januar 2020	125.000	10.651.332	1.768.540	0	12.544.872
16	Overført via resultatdisponering	0	8.384.069	-589.963	113.000	7.907.106
	Egenkapital 31. december 2020	125.000	19.035.401	1.178.577	113.000	20.451.978

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
	Årets resultat	10.701.796	14.305.120	7.907.106	10.647.468
17	Reguleringer	-14.639.909	-13.551.799	-8.051.833	-10.657.966
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-3.938.113	753.321	-144.727	-10.498
18	Ændring i driftskapital	18.319.197	-10.169.592	415.993	403.903
	Pengestrømme fra primær drift	14.381.084	-9.416.271	271.266	393.405
	Renteindbetalinger m.v.	3.130.132	2.057.667	0	0
	Renteudbetalinger m.v.	-3.063.405	-3.086.269	-426.358	-406.745
	Betalt selskabsskat	0	52.052	0	52.052
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.447.811	-10.392.821	-155.092	38.712
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-3.253.277	-2.416.138	0	0
	Køb af materielle anlægsaktiver	-8.898.420	-11.970.858	0	0
	Salg af materielle anlægsaktiver	255.815	124.800	0	0
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.090	-5.222	0	0
	Salg af finansielle anlægsaktiver	0	17.500	0	0
	Indgåelse af leasingkontrakter	-18.042.490	-17.792.046	0	0
	Modtagne afdrag på leasing kontrakter	13.334.768	7.558.744	0	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-16.605.694	-24.483.220	0	0
	Udbetalt udbytte	0	-108.000	0	-108.000
	Provenu af langfristede gældsforpligtelser	0	2.840.241	0	0
	Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter	155.092	0	155.092	0
	Provenue ved indgåelse af leasingforpligtelser	32.608.907	42.334.003	0	0
	Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-16.679.809	-45.452	0	-45.452
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiell leasing)	-13.933.218	-10.260.794	0	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.150.972	34.759.998	155.092	-153.452
	Årets pengestrøm	-6.911	-116.043	0	-114.740
	Likvider 1. januar	209.590	325.633	0	114.740
	Likvider 31. december	202.679	209.590	0	0

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Passion for Details ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre den anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Ved indgåelse af aftaler om finansiel leasing af aktiver indregnes et salg og et tilgodehavende svarende til nutidsværdien af leasingkontraktens pengestrømme med tillæg af en anslået ugaranteret restværdi af aktivet ved udløb af leasingaftalen. Ved beregning af nutidsværdien anvendes den implicitte rente i leasingkontrakten. Modtagne leasingydelser indregnes dels som afdrag på leasingtilgodehavendet og dels som finansielle indtægter.

Ved indgåelse af aftaler om operationel leasing indregnes leasingydelserne løbende over kontraktens løbetid.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Personaleomkostninger**

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
Erhvervede patenter	5 år
Goodwill	10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	8 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egenproducerede aktiver omfatter kostprisen løn- og materialeomkostninger m.v., der direkte er medgået til produktionen samt en andel af de produktionsomkostninger, der indirekte kan henføres hertil.

Desuden indregnes i kostprisen på egenopførte aktiver renteomkostninger i fremstillingsperioden på lån til finansiering af fremstillingen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af tilgodehavender fra finansielle leasingkontrakter samt huslejedeposita.

Tilgodehavender vedrørende finansielle leasingkontrakter måles iht. beskrivelse i afsnittet "Leasingkontrakter".

Huslejedeposita måles til kostpris.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

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

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i joint ventures ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter forudbetalinger for ydelser, der endnu ikke er leveret. Modtagne forudbetalinger måles til nettorealiseringsværdi.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	32.563.483	30.881.576	0	0
Pensioner	3.321.702	3.129.510	0	0
Andre omkostninger til social sikring	521.022	565.639	0	0
Andre personaleomkostninger	1.569.187	2.172.340	0	0
	<u>37.975.394</u>	<u>36.749.065</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>68</u>	<u>66</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Koncern				
Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 1.353.319 kr. (2019: 1.283.219 kr.).				
Modervirksomhed				
Modervirksomheden har ingen ansatte.				
3 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	3.107.107	2.057.667	0	0
	<u>3.107.107</u>	<u>2.057.667</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	23.025	21.104
Andre finansielle omkostninger	3.063.405	3.091.029	403.333	385.641
	<u>3.063.405</u>	<u>3.091.029</u>	<u>426.358</u>	<u>406.745</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-94.122	0	-94.122	0
Årets regulering af udskudt skat	3.273.279	4.189.158	0	-91.756
	<u>3.179.157</u>	<u>4.189.158</u>	<u>-94.122</u>	<u>-91.756</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2020	13.481.439	2.070.000	15.551.439
Tilgange	3.253.277	0	3.253.277
Kostpris 31. december 2020	16.734.716	2.070.000	18.804.716
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	8.104.617	1.928.609	10.033.226
Afskrivninger	2.165.916	27.000	2.192.916
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	10.270.533	1.955.609	12.226.142
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	6.464.183	114.391	6.578.574

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2020	59.303.975	4.378.081	63.682.056
Tilgange	8.621.528	276.892	8.898.420
Afgange	-1.305.562	0	-1.305.562
Overført	-8.659.131	0	-8.659.131
Kostpris 31. december 2020	57.960.810	4.654.973	62.615.783
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	20.147.261	2.291.992	22.439.253
Afskrivninger	5.975.117	422.787	6.397.904
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.109.588	0	-1.109.588
Overført	-910.471	0	-910.471
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	24.102.319	2.714.779	26.817.098
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	33.858.491	1.940.194	35.798.685
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	27.433.535	0	27.433.535

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 14.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2020	85.997.520	269.741	86.267.261
Tilgange	44.325.656	2.090	44.327.746
Afgange	-13.334.767	0	-13.334.767
Overført	7.748.660	0	7.748.660
Kostpris 31. december 2020	124.737.069	271.831	125.008.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	124.737.069	271.831	125.008.900

kr.	Modervirksomhed	
	Kapitalandele i dattervirksomheder	
Kostpris 1. januar 2020	10.443.000	
Kostpris 31. december 2020	10.443.000	
Værdireguleringer 1. januar 2020	10.651.332	
Årets resultat	8.384.069	
Værdireguleringer 31. december 2020	19.035.401	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	29.478.401	

Modervirksomhed

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Nortec A/S	Vejle	75,00 %	39.304.534	11.178.758

9 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder eksempelvis forsikringer, vægtafgift og kontingenter.

10 Anpartskapital

Modervirksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Udskudt skat

Udskudt skat vedrører:

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
Immaterielle anlægsaktiver	1.432.200	1.198.921	0	0
Materielle anlægsaktiver	5.954.775	7.989.880	0	0
Finansielle anlægsaktiver	27.442.155	18.919.454	0	0
Gældsforpligtelser	-23.339.027	-19.230.376	0	0
Skattemæssigt underskud	-2.796.805	-3.363.738	-329.607	-235.485
	<u>8.693.298</u>	<u>5.514.141</u>	<u>-329.607</u>	<u>-235.485</u>
Udskudt skat indregnes således i balancen:				
Udskudte skatteaktiver	0	0	-329.607	-235.485
Udskudte skatteforpligtelser	<u>8.693.298</u>	<u>5.514.141</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>8.693.298</u>	<u>5.514.141</u>	<u>-329.607</u>	<u>-235.485</u>

Modervirksomheden har ud over det skattemæssige underskud, der er indregnet ved opgørelse af den udskudte skat, yderligere skattemæssige underskud til fremførsel med en regnskabsmæssig værdi på 31 t.kr. Da det er usikkert, om disse skattemæssige underskud kan udnyttes inden for en overskuelig fremtid, er deres regnskabsmæssige værdi ikke indregnet i årsregnskabet.

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	10.000.000	0	10.000.000	0
Leasingforpligtelser	106.086.486	16.279.606	89.806.880	25.115.783
	<u>116.086.486</u>	<u>16.279.606</u>	<u>99.806.880</u>	<u>25.115.783</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
Leje- og leasingforpligtelser	4.429.008	4.685.657	0	0

Koncern

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejekontrakt med i alt 453 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med opsigelsesvarsler på 3 - 6 måneder. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler og it-udstyr på i alt 3.976 t.kr. med en resterende kontraktperiode på op til 4 år.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter fra og med indkomståret 2013 og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

14 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld over for kreditinstitutter er der stillet pant eller anden sikkerhed i koncernens aktiver for en samlet værdi af 21.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 40.154 t.kr. Sikkerhederne og den regnskabsmæssige værdi kan fordeles på regnskabsposter som følger:

Immaterielle anlægsaktiver - 6.578 t.kr.

Materielle anlægsaktiver - 8.365 t.kr.

Varebeholdninger - 8.019 t.kr.

Tilgodehavender fra salg - 17.192 t.kr.

Koncernens pengeinstitut har indtrædelsesret i leasingaftaler for i alt 85.000 t.kr.

Finansielle leasingtilgodehavender for 7.461 t.kr. er omfattet af fordringspant overfor leasingselskab.

Modervirksomhed

Moderselskabet har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution for datterselskabets bankengagement.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Nærtstående parter

Koncern

Passion for Details ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Michael Sand	Vejle	Kapitalbesiddelse

Betydelig indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for betydelig indflydelse
4M Holding ApS	Vejle	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 2, Personaleomkostninger.

Modervirksomhed

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Michael Sand		Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Oplysninger om sikkerhedsstillelse for dattervirksomheder

Oplysning om sikkerhedsstillelser for dattervirksomheder fremgår af note 14, sikkerhedsstillelser.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Modervirksomhed			
	2020		2019	
16 Resultatdisponering				
Forslag til resultatdisponering				
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		8.384.069		10.651.332
Overført resultat		-589.963		-3.864
		<u>7.907.106</u>		<u>10.647.468</u>
kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
17 Reguleringer				
Af- og nedskrivninger	8.590.674	8.023.727	0	0
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-59.847	172.285	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-8.384.069	-10.972.955
Finansielle indtægter	-3.130.132	-2.057.267	0	0
Finansielle omkostninger	3.063.405	3.090.629	426.358	406.745
Udskudt skat	3.179.157	4.189.158	-94.122	-91.756
Øvrige reguleringer	-26.283.166	-26.970.331	0	0
	<u>-14.639.909</u>	<u>-13.551.799</u>	<u>-8.051.833</u>	<u>-10.657.966</u>
18 Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	10.528.724	2.688.588	0	0
Ændring i tilgodehavender	1.181.028	-5.321.195	0	0
Ændring i leverandørgæld m.v.	6.609.445	-7.536.985	415.993	403.903
	<u>18.319.197</u>	<u>-10.169.592</u>	<u>415.993</u>	<u>403.903</u>

PENNEO

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

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

Michael Sand

Direktion

På vegne af: Passion for Details ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-737987348948

IP: 94.18.xxx.xxx

2021-06-18 06:08:07Z

NEM ID 

Michael Sand

Dirigent

På vegne af: Passion for Details ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-737987348948

IP: 94.18.xxx.xxx

2021-06-18 06:08:07Z

NEM ID 

Lars Tylvad Andersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704440216

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-06-18 07:19:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G020M-J0GD1-CT03Z-OMJZF-FT62V-AU7D6

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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