

Passion for Details ApS

Ellehammersvej 16A, 7100 Vejle

CVR-nr. 31 08 06 65

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2022

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 2021.

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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 30. maj 2022
Direktion:

.....
Michael Sand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Passion for Details ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Passion for Details ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 regnskabsbrugere 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.

Vejle, den 30. maj 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor
mne8854

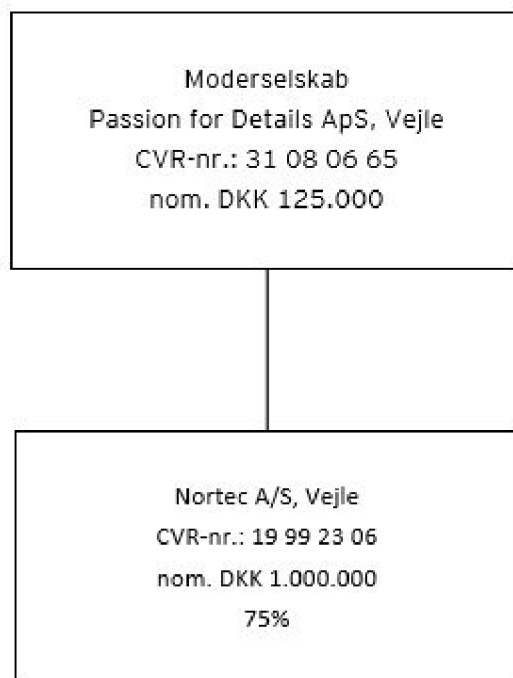
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Passion for Details ApS
Adresse, postnr., by	Ellehammersvej 16A, 7100 Vejle
CVR-nr.	31 08 06 65
Stiftet	30. november 2007
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Michael Sand
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	62.225.637	60.403.319	64.594.607	46.435.978	37.524.269
Resultat af primær drift	11.214.136	11.768.364	19.697.015	3.227.072	886.790
Finansielle poster	831.446	43.702	-1.033.362	-1.228.219	-1.455.175
Årets resultat	8.975.016	10.701.796	14.305.120	1.313.663	-590.993
Balancesum	240.433.322	194.464.494	171.855.827	126.163.877	92.002.346
Egenkapital	39.140.128	30.278.112	19.576.316	5.379.197	4.065.535
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-10.071.228	-8.898.420	0	-14.015.701	-8.032.355
Nøgletal					
Afkastningsgrad	5,2 %	6,4 %	13,2 %	3,0 %	1,1 %
Likviditetsgrad	55,9 %	48,6 %	65,6 %	58,4 %	85,9 %
Soliditetsgrad	11,2 %	10,5 %	7,3 %	1,6 %	1,2 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede	70	68	66	65	58

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen leverer professionelle løsninger inden for vaskeriprodukter og ladestandere.

Vi har en vision om at være toneangivende på disse områder inden for primært den almene boligsektor.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 8.975.016 kr. mod et overskud på 10.701.796 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 39.140.128 kr.

Der har i 2021 været en fortsat fornuftig drift, med stadig øget fokus på salg af fællesvaskerier.

Ledelsen forventede i 2020-regnskabet et resultat under niveauet for 2020. Med årets resultat på 8.975 t.kr. mod 10.702 t.kr. for 2020 er året forløbet som forventet.

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 de tilbudte løsninger påvirker miljøet mindst muligt. Dette bl.a. ved øget fokusering på fastholdelse af vaskeriløsninger som et grønt alternativt til husholdningsmaskiner i det enkelte lejemål. Der vil i 2022 være øget fokus på fællesvaskerier set ud fra et bæredygtigt perspektiv, bl.a. i form af fortsættelse af "det rene vanvid" kampagne.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernens udviklingsaktiviteter er koncentreret om videreudvikling af selskabets eksisterende produkter samt nyudvikling inden for betalingssystemer, herunder ladestandere og løsninger hertil.

Begivenheder efter balancedagen

Koncernen har efter balancedagen opkøbt aktiviten i en konkurrerende virksomhed, der henvises til omtale under "Forventet udvikling".

Herudover er der ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

Forventet udvikling

Koncernen forventer at fortsætte sin vækst i 2022 i overensstemmelse med de fastlagte strategier samt som følge af opkøb af konkurrerende virksomheder. Som følge af opkøbene og den dertilhørende integration forventes et resultat i 2022, der ligger mellem 10 og 13 mio. kr. før skat. Dette skal ses i lyset af, at den fulde integration af opkøbene først forventes at slå fuldt igennem i 2023. Koncernens vækst er finansieringskrævende, og der er indgået aftale med koncernens pengeinstitutter om finansiering af den fremtidige planlagte vækst i 2022 og de efterfølgende år. Det noteres, at der ikke forventes væsentlige problemstillinger, som følge af de globale udfordringer på produkter og råvarer.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	62.225.637	60.403.319	-12.578	-144.727
2	Personaleomkostninger	-41.535.294	-37.975.394	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-9.409.207	-8.590.674	0	0
	Andre driftsomkostninger	-386.873	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	10.894.263	13.837.251	-12.578	-144.727
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	7.000.685	8.384.069
3	Finansielle indtægter	4.292.183	3.107.107	0	0
4	Finansielle omkostninger	-3.460.737	-3.063.405	-447.973	-426.358
	Resultat før skat	11.725.709	13.880.953	6.540.134	7.812.984
5	Skat af årets resultat	-2.750.693	-3.179.157	101.321	94.122
	Årets resultat	8.975.016	10.701.796	6.641.455	7.907.106
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshaveren i Passion for Details ApS	6.641.454	7.907.106		
	Minoritetsinteresser	2.333.562	2.794.690		
		8.975.016	10.701.796		

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	7.061.089	6.464.183	0	0
	Goodwill	87.391	114.391	0	0
		<u>7.148.480</u>	<u>6.578.574</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.399.600	33.858.490	0	0
	Indretning af lejede lokaler	4.922.006	1.940.194	0	0
		<u>38.321.606</u>	<u>35.798.684</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	36.479.086	29.478.401
	Andre tilgodehavender	157.804.268	124.737.070	0	0
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	272.279	271.831	0	0
		<u>158.076.547</u>	<u>125.008.901</u>	<u>36.479.086</u>	<u>29.478.401</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>203.546.633</u>	<u>167.386.159</u>	<u>36.479.086</u>	<u>29.478.401</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	13.535.741	8.018.745	0	0
		<u>13.535.741</u>	<u>8.018.745</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.612.158	17.192.351	0	0
11	Udskudte skatteaktiver	0	0	430.928	329.607
	Andre tilgodehavender	41.169	523.946	0	0
9	Periodeafgrænsningsposter	1.299.930	1.140.614	0	0
		<u>22.953.257</u>	<u>18.856.911</u>	<u>430.928</u>	<u>329.607</u>
	Likvide beholdninger	<u>397.691</u>	<u>202.679</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>36.886.689</u>	<u>27.078.335</u>	<u>430.928</u>	<u>329.607</u>
	AKTIVER I ALT	<u>240.433.322</u>	<u>194.464.494</u>	<u>36.910.014</u>	<u>29.808.008</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
	PASSIVER				
	Egenkapital				
10	Anpartskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	26.036.086	19.035.401
	Overført resultat	25.765.432	20.213.978	4.347	1.178.577
	Foreslået udbytte	1.090.000	113.000	815.000	113.000
	Anpartshaveren i Passion for Details ApS' andel af egenkapital	26.980.432	20.451.978	26.980.433	20.451.978
	Minoritetsinteresser	12.159.696	9.826.134	0	0
	Egenkapital i alt	39.140.128	30.278.112	26.980.433	20.451.978
	Hensatte forpligtelser				
11	Udskudt skat	11.443.991	8.693.298	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	11.443.991	8.693.298	0	0
	Gældsforpligtelser				
12	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	10.000.000	10.000.000	0	0
	Leasingforpligtelser	111.506.485	89.806.880	0	0
	Anden gæld	2.382.814	0	0	0
		123.889.299	99.806.880	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	19.313.356	16.279.606	0	0
	Gæld til banker	13.896.058	7.725.844	641.469	513.783
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.657.837	1.166.825	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.219.651	11.894.865	10.301	951
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	609.396	584.995
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.010	14.010	14.010	14.010
	Anden gæld	14.858.992	18.605.054	8.654.405	8.242.291
		65.959.904	55.686.204	9.929.581	9.356.030
	Gældsforpligtelser i alt	189.849.203	155.493.084	9.929.581	9.356.030
	PASSIVER I ALT	240.433.322	194.464.494	36.910.014	29.808.008

- 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	Minoritets-interesser
	Egenkapital 1. januar 2020	125.000	12.419.872	0	12.544.872	7.031.444
	Overført via resultatdisponering	0	7.794.106	113.000	7.907.106	2.794.690
	Egenkapital 1. januar 2021	125.000	20.213.978	113.000	20.451.978	9.826.134
	Overført via resultatdisponering	0	5.551.454	1.090.000	6.641.454	2.333.562
	Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000	0
	Egenkapital 31. december 2021	125.000	25.765.432	1.090.000	26.980.432	12.159.696
		Modervirksomhed				
Note	kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	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 1. januar 2021	125.000	19.035.401	1.178.577	113.000	20.451.978
16	Overført via resultatdisponering	0	7.000.685	-1.174.230	815.000	6.641.455
	Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
	Egenkapital 31. december 2021	125.000	26.036.086	4.347	815.000	26.980.433

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
	Årets resultat	8.975.016	10.701.796	6.641.455	7.907.106
17	Reguleringer	-13.639.970	-14.616.884	-6.654.033	-8.051.833
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-4.664.954	-3.915.088	-12.578	-144.727
18	Ændring i driftskapital	-6.160.792	18.319.197	445.865	415.993
	Pengestrømme fra primær drift	-10.825.746	14.404.109	433.287	271.266
	Renteindbetalinger m.v.	4.292.183	3.107.107	0	0
	Renteudbetalinger m.v.	-3.460.737	-3.063.405	-447.973	-426.358
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-9.994.300	14.447.811	-14.686	-155.092
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-3.051.679	-3.253.277	0	0
	Køb af materielle anlægsaktiver	-10.071.228	-8.898.420	0	0
	Salg af materielle anlægsaktiver	281.000	255.815	0	0
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-448	-2.090	0	0
	Indgåelse af leasingkontrakter	-26.243.949	-18.042.490	0	0
	Modtagne afdrag på leasing kontrakter	18.485.047	13.334.768	0	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-20.601.257	-16.605.694	0	0
	Udbetalt udbytte	-113.000	0	-113.000	0
	Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter	6.170.214	155.092	127.686	155.092
	Provenue ved indgåelse af leasingforpligtelser	42.692.045	32.608.907	0	0
	Afdrag på gæld til kreditinstitutter	0	-16.679.809	0	0
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-17.958.690	-13.933.218	0	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	30.790.569	2.150.972	14.686	155.092
	Årets pengestrøm	195.012	-6.911	0	0
	Likvider 1. januar	202.679	209.590	0	0
	Likvider 31. december	397.691	202.679	0	0

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Passion for Details ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

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 en 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 regskabsposter 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.

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 finansiell post.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 finansiell 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 og 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.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmeæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 posterings 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.

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.

Leasingkontrakter

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af tilgodehavender fra finansielle leasingkontrakter samt huslejedeposita.

Tilgodehavender vedrørende finansielle leasingkontrakter, hvor virksomheden er leasinggiver måles iht. beskrivelse i afsnittet "Leasingkontrakter".

Huslejedeposita måles til kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

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

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 tilknyttede virksomheder, 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 tilknyttede 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 effektuere 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.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingforpligtelser

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

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	
	2021	2020	2021	2020
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	34.296.464	32.563.483	0	0
Pensioner	4.489.583	3.321.702	0	0
Andre omkostninger til social sikring	618.485	521.022	0	0
Andre personaleomkostninger	2.130.762	1.569.187	0	0
	<u>41.535.294</u>	<u>37.975.394</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>70</u>	<u>68</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 1.488.008 kr. (2020: 1.353.319 kr.).

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen ansatte.

3 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	4.292.183	3.107.107	0	0
	<u>4.292.183</u>	<u>3.107.107</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	23.423	23.025
Andre finansielle omkostninger	3.460.737	3.063.405	424.550	403.333
	<u>3.460.737</u>	<u>3.063.405</u>	<u>447.973</u>	<u>426.358</u>
5 Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	2.750.693	3.179.157	-101.321	-94.122
	<u>2.750.693</u>	<u>3.179.157</u>	<u>-101.321</u>	<u>-94.122</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2021	16.734.716	2.070.001	18.804.717
Tilgange	3.051.679	0	3.051.679
Kostpris 31. december 2021	19.786.395	2.070.001	21.856.396
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	10.270.533	1.955.610	12.226.143
Afskrivninger	2.454.773	27.000	2.481.773
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	12.725.306	1.982.610	14.707.916
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	7.061.089	87.391	7.148.480

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Virksomhedens udviklingsprojekter omfatter primært udvikling af nye og forbedrede betalingssystemer til virksomhedens vaskeri- og ladestanderløsninger.

De aktiverede udviklingsomkostninger består i al væsentlighed af interne lønninger, eksterne konsulenter og materialer m.v. Flere af produkterne er lanceret i markedet. Det forventes, at de fremtidige avancer fra salg af de udviklede betalingssystemer overstiger den regnskabsmæssige værdi af de aktiverede udviklingsprojekter.

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2021	57.950.578	4.654.973	62.605.551
Tilgange	6.364.687	3.706.542	10.071.229
Afgange	-1.328.671	0	-1.328.671
Kostpris 31. december 2021	62.986.594	8.361.515	71.348.109
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	24.092.088	2.714.779	26.806.867
Afskrivninger	6.202.704	724.730	6.927.434
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-707.798	0	-707.798
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	29.586.994	3.439.509	33.026.503
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	33.399.600	4.922.006	38.321.606
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	23.888.756	0	23.888.756

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 2021	124.737.070	271.831	125.008.901
Tilgange	51.552.246	448	51.552.694
Afgange	-18.485.048	0	-18.485.048
Kostpris 31. december 2021	157.804.268	272.279	158.076.547
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	157.804.268	272.279	158.076.547

kr.	Modervirksomhed	
	Kapitalandele i dattervirksomheder	
Kostpris 1. januar 2021	10.443.000	
Kostpris 31. december 2021	10.443.000	
Værdireguleringer 1. januar 2021	19.035.401	
Årets resultat	7.000.685	
Værdireguleringer 31. december 2021	26.036.086	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	36.479.086	

Modervirksomhed

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Tilknyttede virksomheder				
Nortec A/S	Vejle	75,00 %	48.638.781	9.334.247

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	
	2021	2020	2021	2020
Immaterielle anlægsaktiver	1.568.266	1.432.200	0	0
Materielle anlægsaktiver	5.076.457	5.954.775	0	0
Finansielle anlægsaktiver	34.716.939	27.442.155	0	0
Gældsforpligtelser	-28.076.365	-23.339.027	0	0
Skattemæssigt underskud	-1.841.306	-2.796.805	-430.928	-329.607
	<u>11.443.991</u>	<u>8.693.298</u>	<u>-430.928</u>	<u>-329.607</u>
Udskudt skat indregnes således i balancen:				
Udskudte skatteaktiver	0	0	-430.928	-329.607
Udskudte skatteforpligtelser	<u>11.443.991</u>	<u>8.693.298</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>11.443.991</u>	<u>8.693.298</u>	<u>-430.928</u>	<u>-329.607</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 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	10.000.000	0	10.000.000	0
Leasingforpligtelser	130.819.841	19.313.356	111.506.485	31.634.253
Anden gæld	2.382.814	0	2.382.814	0
	<u>143.202.655</u>	<u>19.313.356</u>	<u>123.889.299</u>	<u>31.634.253</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	
	2021	2020	2021	2020
Leje- og leasingforpligtelser	5.595.230	4.429.008	0	0

Koncern

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejekontrakter med i alt 472 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 5.124 t.kr. med en resterende kontraktperiode på op til 4 år.

Koncernen har forpligtet sig til at købe aktiviteten i et andet selskab pr. 1. januar 2022. Købesummen udgør 19.200 t.kr., hvoraf 16.200 t.kr. forfalder 1. januar 2022 og 3.000 t.kr. forfalder 1. januar 2025.

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 30.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 51.807 t.kr. Sikkerhederne og den regnskabsmæssige værdi kan fordeles på regnskabsposter som følger:

Immaterielle anlægsaktiver - 7.148 t.kr.

Materielle anlægsaktiver - 9.511 t.kr.

Varebeholdninger - 13.536 t.kr.

Tilgodehavender fra salg - 21.612 t.kr.

Koncernens pengeinstitut har indtrædelsesret i leasingaftaler for i alt 120.000 t.kr.

Finansielle leasingtilgodehavender for 5.502 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

			Modervirksomhed		
kr.			2021	2020	
16	Resultatdisponering				
	Forslag til resultatdisponering				
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		815.000	113.000	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.000.685	8.384.069	
	Overført resultat		-1.174.230	-589.963	
			6.641.455	7.907.106	
			Modervirksomhed		
kr.			2021	2020	
17	Reguleringer				
	Af- og nedskrivninger	9.409.207	8.590.674	0	0
	Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	339.873	-59.847	0	0
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-7.000.685	-8.384.069
	Finansielle indtægter	-4.292.183	-3.107.107	0	0
	Finansielle omkostninger	3.460.737	3.063.405	447.973	426.358
	Udskudt skat	2.750.693	3.179.157	-101.321	-94.122
	Øvrige reguleringer	-25.308.297	-26.283.166	0	0
		-13.639.970	-14.616.884	-6.654.033	-8.051.833
18	Ændring i driftskapital				
	Ændring i varebeholdninger	-5.516.996	10.528.724	0	0
	Ændring i tilgodehavender	-4.096.346	1.181.028	0	0
	Ændring i leverandørgæld m.v.	3.452.550	6.609.445	445.865	415.993
		-6.160.792	18.319.197	445.865	415.993

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: 20.224.xxx.xxx

2022-05-30 07:52:21 UTC

NEM ID 

Michael Sand

Dirigent

På vegne af: Passion for Details ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-737987348948

IP: 20.224.xxx.xxx

2022-05-30 07:52:21 UTC

NEM ID 

Lars Tylvad Andersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704440216

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-05-30 08:26:37 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QOE4B-VUL1Y-EEJ44-SKYN0-8CBF8-6C2ED

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 tidsstempelt 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>