

Ulrik Dahl Holding ApS

Skovsøvej 10
4200 Slagelse
CVR-nr. 26 92 81 76

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022
(20. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. juni 2023

Jan Joensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Koncernoversigt	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
 Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	20
Balance 31. december	21
Egenkapitalopgørelse	25
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	27
Noter	29

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Ulrik Dahl Holding ApS.

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 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 4. juni 2023

Direktion

Ulrik Dahl
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ulrik Dahl Holding ApS

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vor revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København, den 4. juni 2023

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Morten Michael Kertesz
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46601

Thøger Rude Andersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne14773

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Ulrik Dahl Holding ApS
Skovsøvej 10
4200 Slagelse

CVR-nr.: 26 92 81 76

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 18. december 2002

Regnskabsår: 20. regnskabsår

Hjemsted: Slagelse

Direktion

Ulrik Dahl, direktør

Revision

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 6. juni 2023 på selskabets adresse.

Koncernoversigt**Moderselskab**

Ulrik Dahl Holding ApS, Slagelse,
Danmark
Nom. DKK 500.000

**Konsoliderede
dattervirksomheder**

75%

Vækst & Miljø A/S,
Slagelse, Danmark
Nom. DKK 500.000

Associerede virksomheder

50%

VM MG ApS
Slagelse, Danmark
Nom. NOK 50.000

Hoved- og nøgletal

Set over en 2-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern	
	2022	2021
Hovedtal		
Resultat		
Bruttofortjeneste	52.197	42.294
Resultat før af- og nedskrivninger	14.741	11.011
Resultat før finansielle poster	10.112	7.663
Resultat af finansielle poster	15	61
Årets resultat	5.992	4.463
Balance		
Balancesum	71.128	60.472
Investering i materielle anlægsaktiver	-8.421	-11.770
Egenkapital	50.459	43.180
Egenkapital ekskl. minoritetsint.	57.214	48.525
Pengestrømme fra:		
- driftsaktivitet	8.372	5.442
- investeringsaktivitet	-7.677	-11.270
- finansieringsaktivitet	1.121	1.574
Årets forskydning i likvider	1.817	-4.254
Antal medarbejdere	76	72
Nøgletal		
Afkastningsgrad	15,4%	25,3%
Soliditetsgrad	70,9%	71,4%
Forrentning af egenkapital	12,8%	20,7%
Likviditetsgrad	210,0%	165,5%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning, finansiering, investering og besiddelse af ejerandele i danske og udenlandske selskaber som holdingselskab samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 5.991.591, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 50.458.664. Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende og i overensstemmelse med de forventninger der var til 2022.

Koncernen har i 2022 oplevet positiv udvikling i omsætningen på over 25% og udviklingen er positiv på alle koncernens kerneområder.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et resultat i samme størrelsesorden i 2023 som for 2022, da yderligere vækst i omsætning vil være forbundet med yderligere investeringer.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Virksomheden arbejder løbende med at øge videnressourcer gennem IT-systemer og rekruttering af personer med specifik viden på kerneområder.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ulrik Dahl Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i regnskabsmæssige skøn på Anlægsaktiverne:

Der er ændret i vurderingne af levetiden på de materielle anlægsaktiver, hvilket gælder alle anlægsaktiver. Ændringen medfører mere differentierede afskrivningsperioder på aktiverne end tidligere, hvor øvrige anlæg afskrives over 5-8 år, maskiner afskrives over 10 år, samt lastbiler afskrives over 15 år. Tidligere er alle aktiver afskrevet over 5 år.

Det ændrede regnskabsmæssige skøn er indført med virkning for indeværende regnskabsår, hvorfor årets tilgange på anlægsaktiver afskrives efter ovenstående differentierede perioder. Ændringen i det regnskabsmæssige skøn er ikke foretaget bagudrettet, hvorfor sammenligningstallene ikke er tilrettet.

Ændringen i de regnskabsmæssige afskrivningsperioder, der alene er anvendt på nyanskaffelser i indeværende regnskabsår, har medført en lavere afskrivning på samlet t.kr. 117 sammenholdt med fastholdelse af tidligere principper.

Ændring i regnskabsmæssige skøn på Igangværende arbejder:

I takt med selskabet gennem de seneste år har forøget aktiviteterne, så vil selskabet indtræde i regnskabsklasse C med virkning pr. 1. januar 2023, hvilket har indvirkning på indregning og måling af de igangværende arbejder for regnskabsåret 2023. Der er i indeværende år valgt at implementere de øgede krav på de igangværende arbejder, hvilket har medført en forøgelse af resultatet i 2021 og en mindre forøgelse af resultatet for 2022.

Effekten af ændringen medføre et øget resultat før skat på t.kr. 1.141 i 2021 og t.kr. 40 i 2022, hvilket er indarbejdet i resultatopgørelsen, balancen og noterne.

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

- Finansielle leasingaftaler er indregnet som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelsesternes rentedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev leasingydelsesternes rentedel indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen.

Årsagen til praksisændringen er, at selskabet påtænker at forøge brugen af finansielle leasingkontrakter, og indregning heraf i balancen vil efter ledelsens opfattelse dermed give et mere retvisende billede af selskabets aktiver, forpligtelser og resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2022:

- Årets resultat før skat forøges med t.kr. 755.
- Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. 217.
- Årets resultat efter skat forøges med t.kr. 538.
- Balancesummen forøges med t.kr. 3.838.
- Egenkapitalen forøges med t.kr. 3.214.

For 2022 er årets resultat efter skat forøget med t.kr. 538, balancesum forøget med t.kr. 3.838 og egenkapitalen forøget med t.kr. 3.214.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Ulrik Dahl Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Ulrik Dahl Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidder, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncerninterne transaktioner

De koncerninterne transaktioner omfatter salg af diesel, konsulentassistance, udlejning af personale, samt forretning af koncerninterne mellemregninger.

De koncerninterne transaktioner er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor elimineringsudligninger interne avancer ved koncerninterne salg.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	6-49 %
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8-15 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Ejendom

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden. Kostprisen på en ejendom opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 50 år

Restværdi: 6-49%

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

I koncernregnskabet måles associerede virksomheder efter indre værdis metode.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Ulrik Dahl Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet kordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Ulrik Dahl Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
Bruttofortjeneste		52.196.995	42.294.156	-99.970	139.498
Personaleomkostninger	2	-37.455.993	-31.282.991	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger		14.741.002	11.011.165	-99.970	139.498
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-4.385.895	-3.348.341	-243.469	-243.469
Andre driftsomkostninger		-242.940	0	0	0
Resultat før finansielle poster		10.112.167	7.662.824	-343.439	-103.971
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	68.026	6.107.087	4.234.337
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-28.892	0	-28.892	0
Finansielle indtægter	5	166.086	145.000	236.929	414.619
Finansielle omkostninger	6	-122.520	-152.181	-10.599	-15.127
Resultat før skat		10.126.841	7.723.669	5.961.086	4.529.858
Skat af årets resultat	7	-2.099.558	-1.871.990	30.505	-66.949
Resultat før minoritetsinteresser		8.027.283	5.851.679	5.991.591	4.462.909
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat		-2.035.692	-1.388.770	0	0
Årets resultat		5.991.591	4.462.909	5.991.591	4.462.909
Resultatdisponering	8				

Balance 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
Aktiver					
Goodwill		0	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	9	0	0	0	0
Grunde og bygninger	10	13.788.502	15.200.211	13.788.502	14.020.336
Produktionsanlæg og maskiner	10	12.509.063	14.486.738	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	9.660.603	4.360.398	22.884	34.519
Materielle anlægsaktiver		35.958.168	34.047.347	13.811.386	14.054.855
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11	0	0	20.267.117	16.035.030
Andre værdipapirer og kapitalandele	12	3.242.769	3.645.000	3.242.769	3.645.000
Andre tilgodehavender	12	201.000	201.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver		3.443.769	3.846.000	23.509.886	19.680.030
Anlægsaktiver i alt		39.401.937	37.893.347	37.321.272	33.734.885
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.905.448	18.762.568	292.967	278.611
Igangværende arbejder for fremmed regning	13	1.073.515	0	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	0	2.659.491
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		598.431	0	0	0
Andre tilgodehavender		66.972	967.346	66.972	22.752
Udskudt skatteaktiv	15	0	0	291.803	244.895
Selskabsskat		808.578	168.677	808.578	173.193
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	1.556.280	923.290
Periodeafgrænsningsposter		276.551	631.608	16.724	48.580
Tilgodehavender		24.729.495	20.530.199	3.033.324	4.350.812

Balance 31. december (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
Aktiver					
Likvide beholdninger		<u>5.353.856</u>	<u>2.048.338</u>	<u>5.246.888</u>	<u>365.932</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>30.083.351</u>	<u>22.578.537</u>	<u>8.280.212</u>	<u>4.716.744</u>
Aktiver bestemt for salg		<u>1.642.583</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u><u>71.127.871</u></u>	<u><u>60.471.884</u></u>	<u><u>45.601.484</u></u>	<u><u>38.451.629</u></u>

Balance 31. december

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022	2021	2022	2021
Passiver					
Virksomhedskapital		500.000	500.000	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	15.030.241	10.798.154
Overført resultat		43.085.163	37.220.432	28.054.922	26.422.278
Foreslået udbytte for regnskabs-året		117.800	114.400	117.800	114.400
Minoritetsinteresser		6.755.701	5.345.010	0	0
Egenkapital	14	50.458.664	43.179.842	43.702.963	37.834.832
Hensættelse til udskudt skat	15	1.118.592	591.717	0	0
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	16	17.952	0	17.952	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.136.544	591.717	17.952	0
Leasingforpligtelser		5.204.238	2.701.845	0	0
Selskabsskat		0	359.832	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	17	5.204.238	3.061.677	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	17	1.996.187	1.486.953	0	0
Kreditinstitutter		1.488.815	0	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		138.000	99.200	138.000	99.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.654.649	7.755.696	553.896	464.267
Forudfakturering igangværende arbejder	13	0	381.126	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	1.133.034	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		59.912	252.819	55.639	53.330
Anden gæld		2.990.862	3.662.854	0	0

Balance 31. december (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
Passiver					
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.328.425</u>	<u>13.638.648</u>	<u>1.880.569</u>	<u>616.797</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>19.532.663</u>	<u>16.700.325</u>	<u>1.880.569</u>	<u>616.797</u>
Passiver i alt		<u><u>71.127.871</u></u>	<u><u>60.471.884</u></u>	<u><u>45.601.484</u></u>	<u><u>38.451.629</u></u>

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Minoritetsinte- resser	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	35.545.113	114.400	4.786.569	40.946.082
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	1.675.319	0	558.440	2.233.759
Korrigeret egenkapital 1. januar 2022	500.000	37.220.432	114.400	5.345.009	43.179.841
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-625.000	-739.400
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-9.060	0	0	-9.060
Årets resultat	0	5.873.791	117.800	2.035.692	8.027.283
Egenkapital 31. december 2022	500.000	43.085.163	117.800	6.755.701	50.458.664

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Minoritetsinte- resser	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	32.049.125	113.000	3.681.973	36.344.098
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	822.798	0	274.267	1.097.065
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021	500.000	32.871.923	113.000	3.956.240	37.441.163
Betalt ordinært udbytte	0	0	-113.000	0	-113.000
Årets resultat	0	4.348.509	114.400	1.388.770	5.851.679
Egenkapital 31. december 2021	500.000	37.220.432	114.400	5.345.010	43.179.842

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	9.122.835	26.422.278	114.400	36.159.513
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	1.675.319	0	0	1.675.319
Korrigeret egenkapital 1. januar 2022	500.000	10.798.154	26.422.278	114.400	37.834.832
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-9.060	0	-9.060
Årets resultat	0	6.107.087	-233.296	117.800	5.991.591
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-1.875.000	1.875.000	0	0
Egenkapital 31. december 2022	500.000	15.030.241	28.054.922	117.800	43.702.963

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	7.745.394	24.303.731	113.000	32.662.125
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	822.798	0	0	822.798
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021	500.000	8.568.192	24.303.731	113.000	33.484.923
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-1.936.349	1.936.349	0	0
Årets resultat	0	4.166.311	182.198	114.400	4.462.909
Egenkapital 31. december 2021	500.000	10.798.154	26.422.278	114.400	37.834.832

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
Årets resultat		5.991.591	4.462.909	5.991.591	4.462.909
Reguleringer	21	8.625.910	6.153.256	-6.091.561	-4.323.411
Ændring i driftskapital	22	-4.076.319	-3.791.504	101.709	-5.434.386
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		10.541.182	6.824.661	1.739	-5.294.888
Renteindbetalinger og lignende		166.086	145.000	236.929	414.619
Renteudbetalinger og lignende		-122.519	-152.180	-10.599	-15.127
Pengestrømme fra ordinær drift		10.584.749	6.817.481	228.069	-4.895.396
Betalt selskabsskat		-2.212.585	-1.375.250	-1.284.778	-1.035.900
Pengestrømme fra driftsaktivitet		8.372.164	5.442.231	-1.056.709	-5.931.296
Køb af materielle anlægsaktiver		-8.420.950	-11.769.916	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver		362.200	395.000	0	0
Køb af virksomhed		-20.000	0	-20.000	0
Salg af virksomhed		0	3.750.000	0	3.750.000
Udlån		0	-3.750.000	0	-3.750.000
Modtagne afdrag		402.231	105.000	402.231	105.000
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	0	1.875.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-7.676.519	-11.269.916	2.257.231	105.000
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-2.092.403	-965.384	0	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	3.792.525	5.406.787
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder		-598.431	0	0	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		4.744.199	2.580.562	0	0
Optagelse af gæld hos selskabsdeltager		-192.907	71.797	2.309	2.088
Betalt udbytte		-739.400	-113.000	-114.400	-113.000

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.121.058	1.573.975	3.680.434	5.295.875
Ændring i likvider		1.816.703	-4.253.710	4.880.956	-530.421
Likvider 1. januar 2022		2.048.338	6.302.048	365.932	896.353
Likvider 31. december 2022		3.865.041	2.048.338	5.246.888	365.932
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		3.865.041	2.048.338	5.246.888	365.932
Likvider 31. december 2022		3.865.041	2.048.338	5.246.888	365.932

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
1 Andre driftsindtægter				
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	123.500	395.000	0	0
Andre driftsindtægter	0	4.000	0	4.000
Løntilskud	0	15.000	0	0
Lønrefusioner - COVID	62.291	28.218	62.291	28.218
	185.791	442.218	62.291	32.218
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	33.686.350	28.524.298	0	0
Pensioner	2.893.821	2.063.257	0	0
Andre omkostninger til social sikring	875.822	695.436	0	0
	37.455.993	31.282.991	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	76	72	0	0
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	4.385.895	3.348.341	243.469	243.469
	4.385.895	3.348.341	243.469	243.469

Noter

		Moderselskab	
		2022	2021
4	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	6.107.087	4.166.311
	Avance salg af kapitalandele	0	68.026
		6.107.087	4.234.337

		Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
5	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	89.160	269.619
	Renteindtægter fra associerede virksomheder	18.317	0	0	0
	Andre finansielle indtægter	147.769	145.000	147.769	145.000
		166.086	145.000	236.929	414.619

6	Finansielle omkostninger				
	Andre finansielle omkostninger	122.520	144.917	10.599	7.863
	Rentetillæg selskabsskat	0	7.264	0	7.264
		122.520	152.181	10.599	15.127

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
7 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	1.577.422	1.405.932	21.142	118.294
Årets udskudte skat	526.875	218.907	-46.908	-51.345
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.739	0	-4.739	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	247.151	0	0
	2.099.558	1.871.990	-30.505	66.949
8 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	117.800	114.400	117.800	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	6.107.087	4.166.311
Overført resultat	5.873.791	4.348.509	-233.296	182.198
	5.991.591	4.462.909	5.991.591	4.462.909
9 Immaterielle anlægsaktiver				
Koncern			Goodwill	
Kostpris 1. januar 2022			560.000	
Kostpris 31. december 2022			560.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022			560.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022			560.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022			0	

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	16.317.639	25.128.435	11.054.171
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	3.120.000	5.751.562
Tilgang i årets løb	462.708	5.762.399	2.195.843
Afgang i årets løb	0	-999.013	-927.546
Overførsler i årets løb	-1.642.583	0	0
Kostpris 31. december 2022	15.137.764	33.011.821	18.074.030
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.117.428	17.920.946	6.693.774
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	764.050	828.263
Årets afskrivninger	231.834	2.338.625	1.815.436
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-520.863	-924.046
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	1.349.262	20.502.758	8.413.427
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	13.788.502	12.509.063	9.660.603
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	4.589.913	6.285.768

Noter

10 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Moderselskab

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2022	15.137.764	134.177	15.271.941
Kostpris 31. december 2022	15.137.764	134.177	15.271.941
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.117.428	99.658	1.217.086
Årets afskrivninger	231.834	11.635	243.469
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	1.349.262	111.293	1.460.555
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	13.788.502	22.884	13.811.386

11 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Moderselskab	
	2022	2021
Kostpris 1. januar 2022	5.236.875	6.982.500
Afgang i årets løb	0	-1.745.625
Kostpris 31. december 2022	5.236.875	5.236.875
Værdireguleringer 1. januar 2022	10.798.155	7.745.395
Årets afgang	0	-1.936.349
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	822.798
Årets resultat	6.107.087	4.166.311
Udbytte modtaget	-1.875.000	0
Værdireguleringer 31. december 2022	15.030.242	10.798.155
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	20.267.117	16.035.030

Noter

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vækst & Miljø A/S	Slagelse	75%	27.022.809	8.142.770
			<u>27.022.809</u>	<u>8.142.770</u>

12 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. januar 2022	3.645.000	201.000
Overførsler i årets løb	<u>-402.231</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>3.242.769</u>	<u>201.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>3.242.769</u>	<u>201.000</u>

Moderselskab

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele
Kostpris 1. januar 2022	3.645.000
Overførsler i årets løb	<u>-402.231</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>3.242.769</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>3.242.769</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
13 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	3.430.989	11.779.948	0	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-2.357.474	-12.161.074	0	0
	1.073.515	-381.126	0	0
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.073.515	0	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	-381.126	0	0
	1.073.515	-381.126	0	0

14 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

15 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	<u>1.118.592</u>	<u>591.717</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	<u>1.118.592</u>	<u>591.717</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	882.419	675.565	-291.803	-244.895
Igangværende arbejder for fremmed regning	236.173	-83.848	0	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>291.803</u>	<u>244.895</u>
	<u>1.118.592</u>	<u>591.717</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>291.803</u>	<u>244.895</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>291.803</u>	<u>244.895</u>

16 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder

Saldo primo 1. januar 2022	<u>17.952</u>	<u>0</u>	<u>17.952</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo 31. december 2022	<u>17.952</u>	<u>0</u>	<u>17.952</u>	<u>0</u>

Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder vedrører virksomheden VM MG ApS. Hensættelsen vedrører negativ indre værdi i de associerede virksomheder.

Noter

17 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
Koncern	1. januar 2022	31. december 2022	næste år	efter 5 år
Leasingforpligtelser	4.188.798	6.840.593	1.636.355	0
Selskabsskat	359.832	359.832	359.832	0
	4.548.630	7.200.425	1.996.187	0

18 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for en associerede virksomheds bankmellemværende max. t.kr. 2.000.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværender har koncernen givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsinventar, færdigvarer og tilgodehavender efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Virksomhedspantet udgør t.kr. 5.000.

Koncernens pengeinstitut har stillet arbejdsgaranti pr. 31/12-22 på t.kr. 315.

Koncernen har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 50 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 27, i alt t.kr. 1.350, hvoraf t.kr. 324 er forfalden de kommende 12 måneder.

20 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Ulrik Dahl

Transaktioner

Leje af lagerfaciliteter, årlig leje t.kr. 1.000. Udlejes af Vækst & Miljø v/Ulrik Dahl. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Noter

20 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Ulrik Dahl

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
21 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-166.086	-145.000	-236.929	-414.619
Finansielle omkostninger	122.520	152.181	10.599	15.127
Af- og nedskrivninger	4.505.334	2.953.341	243.469	243.469
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-68.026	-6.107.087	-4.234.337
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	28.892	0	28.892	0
Skat af årets resultat	2.099.558	1.871.990	-30.505	66.949
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	2.035.692	1.388.770	0	0
	8.625.910	6.153.256	-6.091.561	-4.323.411
22 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i tilgodehavender	-2.960.954	-2.171.528	-26.720	-49.945
Ændring i leverandører mv.	-1.115.365	-1.619.976	128.429	-5.384.441
	-4.076.319	-3.791.504	101.709	-5.434.386