

DAN-doors Holding A/S
Industrivej 19, 8660 Skanderborg

Årsrapport for
2024

CVR-nr. 31 24 50 79

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2025.

Erling Boller
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 22 Resultatopgørelse
- 23 Balance
- 25 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 26 Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden
- 27 Pengestrømsopgørelse
- 28 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for DAN-doors Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 8. april 2025

Direktion

Jesper Aablad
Direktør

Bestyrelse

Erling Boller
Formand

Jens Kristian Ravn

Jesper Toft Mathiasen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærene i DAN-doors Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for DAN-doors Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men 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 vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores 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.

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

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

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

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

Vejle, den 8. april 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm Pedersen

statsautoriseret revisor
mne29425

Selskabsoplysninger

Selskabet	DAN-doors Holding A/S Industrivej 19 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 31 24 50 79
	Stiftet: 29. januar 2008
	Hjemsted: Skanderborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erling Boller, Formand Jens Kristian Ravn Jesper Toft Mathiasen
Direktion	Jesper Aablad, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	Boller Industrieholding AG
Dattervirksomheder	DAN-doors A/S, Skanderborg DAN-doors AB, Sverige

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2024 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	46.339	42.759	47.897	46.175	42.700
Resultat af primær drift	1.598	1.193	8.766	9.633	8.031
Finansielle poster, netto	-287	-204	-578	-505	-726
Årets resultat	877	741	6.358	7.162	5.501
Balance:					
Balancesum	73.250	69.294	65.575	67.454	58.132
Investeringer i materielle anlægsaktiver	154	5.472	1.083	136	3.720
Egenkapital	30.033	28.864	32.417	33.080	23.636
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	3.744	4.906	6.950	6.008	11.770
Investeringsaktivitet	-2.079	-7.508	-2.855	-1.759	-4.218
Finansieringsaktivitet	-1.487	-1.000	-8.543	-1.351	-3.158
Pengestrømme i alt	178	-3.602	-4.448	2.898	4.394
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	67	66	62	59	62
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	41,0	41,7	49,4	49,0	40,7
Egenkapitalforrentning	3,0	2,4	19,4	25,3	26,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i koncernen er udvikling, produktion og distribution af køle- og fryserumsdøre, branddøre og -gardiner samt high-speed porte af høj kvalitet. Produkterne afsættes på tværs af en række industrier og segmenter med høje krav til kvalitet, effektivitet, isoleringsevne, hygiejne og lave vedligeholdelsesomkostninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat blev på 1,3 mio. kr. mod 1,0 mio. kr. i 2023. Koncernens soliditet er herefter 41,0% mod 41,7% i 2023.

Forventningen til regnskabsåret var en væsentlig fremgang i aktivitet og et resultat før skat i niveauet 5-6 mio. kr. Denne forventning blev ikke indfriet trods fremgang i omsætningen. Stigende løn- og kapacitetsomkostninger, øgede udgifter som følge af intensivning af implementering af nyt ERP-system samt omkostninger ved investering i produktudvikling og produktionsudstyr er de primære årsager til den manglende forventningsindfrielse.

Ledelsen anser resultatet som mindre tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes yderligere fremgang i aktiviteten som sammen med fokusering på effektivitet og omkostninger forventes at medføre et resultat før skat for 2025 i niveauet 2-3 mio. kr.

Videnressourcer

Koncernen forholder sig løbende til og investerer i nødvendigheden af at kunne tiltrække, fastholde og udvikle nøglemedarbejdere således at man til en hver tid har det rette kompetenceniveau.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen arbejder løbende med indsatser ift. miljøforhold og arbejdsmiljø. Koncernen påvirker det omkringliggende miljø minimalt og har stort fokus på arbejdsmiljø og trivsel.

Koncernens produktprogram understøtter industriens stigende krav til energieffektivitet og hastighed såvel som udviklingen indenfor krav til brandgodkendelser.

DAN-doors produkter understøtter samtidig krav til bæredygtighed, i det de har lang levetid og består af en høj grad af genanvendelige materialer, og ledelsen har stort fokus på at procesforbruget er baseret på grøn energi.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har med henblik på fortsat at forsvare og udbygge sin markedsledende position fastholdt de i tidligere år intensiverede udviklingsaktiviteter, som forventes at bidrage til yderligere vækst i de kommende år.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke fra balancedagen og frem til i dag indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne forrykke koncernens økonomiske stilling

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DAN-doors Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Afledte finansielle instrumenter

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

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Dagsværdihierarkiet

Selskabet anvender dagsværdibegrebet til indregning af xxx aktiver samt til indregning af værdien af finansielle instrumenter. Dagsværdien defineres som den pris, der kan opnås ved at sælge et aktiv eller skal betales for at overdrage en forpligtelse i en almindelig transaktion på et marked med uafhængige parter. Dagsværdiansættelse tager udgangspunkt i et primært marked. Der er fire niveauer i dagsværdihierarkiet til opgørelse af værdien:

1. Opgørelse ud fra dagsværdi i et tilsvarende marked
2. Opgørelse efter anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer
3. Opgørelse ud fra anerkendte værdiansættelsesmetode og rimelige skøn.
4. Kostpris

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden DAN-doors Holding A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori DAN-doors Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

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

	Brugstid
Bygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttede virksomheder, men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

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 nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for valutakursomregning

Reserve for valutakursomregning opstår ved omregning af regnskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

DAN-doors Holding A/S hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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 andel af resultatet 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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt 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		Modervirksomhed	
	2024 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.	2023 t.kr.
	46.339	42.759	-24	-17
	Bruttofortjeneste			
2	Personaleomkostninger	-41.271	-38.768	0
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.470	-2.798	0
	Driftsresultat	1.598	1.193	-24
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	937
	Andre finansielle indtægter	221	368	27
4	Øvrige finansielle omkostninger	-508	-572	-63
	Resultat før skat	1.311	989	877
5	Skat af årets resultat	-434	-248	0
6	Årets resultat	877	741	877

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2024 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.	2023 t.kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
7	Færdiggjorte udviklingsprojekter	3.504	3.276	0	0
8	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0	319	0	0
9	Udviklingsprojekter under udførelse	2.176	1.689	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.680</u>	<u>5.284</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10	Grunde og bygninger	15.113	15.603	0	0
11	Produktionsanlæg og maskiner	7.848	9.125	0	0
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43	64	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.004</u>	<u>24.792</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
14	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	30.215	28.984
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30.215</u>	<u>28.984</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>28.684</u>	<u>30.076</u>	<u>30.215</u>	<u>28.984</u>
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	12.231	11.150	0	0
	Forudbetalinger for varer	467	0	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>12.698</u>	<u>11.150</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.310	19.545	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.812	1.498	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	688	733	688	733
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	27
	Andre tilgodehavender	357	1.404	0	0
15	Periodeafgrænsningsposter	640	1.005	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>27.807</u>	<u>24.185</u>	<u>688</u>	<u>760</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.061</u>	<u>3.883</u>	<u>805</u>	<u>972</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>44.566</u>	<u>39.218</u>	<u>1.493</u>	<u>1.732</u>
	Aktiver i alt	<u>73.250</u>	<u>69.294</u>	<u>31.708</u>	<u>30.716</u>

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2024	2023	2024	2023
<u>Note</u>		<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital					
16	Virksomhedskapital	5.000	5.000	5.000	5.000
	Reserve for valutakursomregning	-100	-121	0	0
	Reserve for sikringstransaktioner	0	-271	0	0
	Overført resultat	25.133	24.256	25.034	23.864
	Egenkapital i alt	30.033	28.864	30.034	28.864
Hensatte forpligtelser					
17	Hensættelser til udskudt skat	4.437	4.382	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	4.437	4.382	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	6.245	6.703	0	0
	Leasingforpligtelser	4.199	5.255	0	0
	Anden gæld	1.783	1.729	0	0
18	Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.227	13.687	0	0
18	Kortfristet del af langfristet gæld	1.505	1.479	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	6.813	0	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.991	824	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.739	10.590	13	30
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.661	1.822
	Selskabsskat	122	0	0	0
	Anden gæld	6.383	9.468	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	26.553	22.361	1.674	1.852
	Gældsforpligtelser i alt	38.780	36.048	1.674	1.852
	Passiver i alt	73.250	69.294	31.708	30.716
1	Særlige poster				
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
20	Eventualposter				
21	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for valutakurs- omregning t.kr.	Reserve for sikrings- transaktio- ner t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2023	5.000	-83	-15	27.515	32.417
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	741	741
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-256	0	-256
Valutakursreguleringer udenlandsk dattervirksomhed	0	-38	0	0	-38
Udbetalt udbytte	0	0	0	-4.000	-4.000
Egenkapital 1. januar 2024	5.000	-121	-271	24.256	28.864
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	877	877
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	271	0	271
Valutakursreguleringer udenlandsk dattervirksomhed	0	21	0	0	21
	5.000	-100	0	25.133	30.033

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for valutakurs- omregning t.kr.	Reserve for sikrings- transaktio- ner t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2023	5.000	0	0	23.417	4.000	32.417
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-4.000	-4.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	741	0	741
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-256	0	0	-256
Valutakursreguleringer udenlandsk dattervirksomhed	0	-38	0	0	0	-38
Overført	0	38	0	0	0	38
Overført	0	0	256	0	0	256
Overført	0	0	0	-294	0	-294
Egenkapital 1. januar 2024	5.000	0	0	23.864	0	28.864
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	877	0	877
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	272	0	0	272
Valutakursreguleringer udenlandsk dattervirksomhed	0	21	0	0	0	21
Overført	0	0	-272	272	0	0
Overført	0	-21	0	21	0	0
	5.000	0	0	25.034	0	30.034

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Årets resultat	877	741
22 Reguleringer	4.191	3.250
23 Ændring i driftskapital	-804	983
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.264	4.974
Renteindbetalinger og lignende	221	368
Renteudbetalinger og lignende	-451	-572
Pengestrøm fra ordinær drift	4.034	4.770
Betalt selskabsskat	-290	136
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.744	4.906
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.923	-2.036
Køb af materielle anlægsaktiver	-156	-5.472
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.079	-7.508
Optagelse af langfristet gæld	0	4.356
Afdrag på langfristet gæld	-1.487	-1.356
Betalt udbytte	0	-4.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.487	-1.000
Ændring i likvider	178	-3.602
Likvider 1. januar	3.883	7.485
Likvider 31. december	4.061	3.883
Likvider		
Likvide beholdninger	4.061	3.883
Likvider 31. december	4.061	3.883

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Omkostninger:				
Omkostninger vedrørende nyt ERP-system	1.512	1.102	0	0
	<u>1.512</u>	<u>1.102</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:				
Bruttofortjeneste	-1.512	-1.102	0	0
Resultat af særlige poster netto	<u>-1.512</u>	<u>-1.102</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	36.534	34.528	0	0
Pensioner	3.624	3.365	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.113	875	0	0
	<u>41.271</u>	<u>38.768</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Direktion og bestyrelse	<u>2.126</u>	<u>1.711</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>67</u>	<u>66</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Vederlag til koncernens direktion udgør 1.966 t.kr. og til koncernens bestyrelse 160 t.kr., i alt 2.126 t.kr. (2023 samlet 1.711 t.kr.)

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2024 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.	2023 t.kr.
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning på udviklingsprojekter	1.526	1.099	0	0
Afskrivning på bygninger	564	571	0	0
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	1.359	1.105	0	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21	23	0	0
	3.470	2.798	0	0
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	63	89
Andre finansielle omkostninger	508	572	0	7
	508	572	63	96
5. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	456	60	0	-23
Årets regulering af udskudt skat	-22	252	0	0
Andre skatter	0	8	0	0
Heraf vedrørende bevægelser på egenkapitalen	0	-72	0	0
	434	248	0	-23
6. Forslag til resultatdisponering				
Overføres til overført resultat			877	741
Disponeret i alt			877	741

Noter

	Koncern	
	31/12 2024	31/12 2023
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
7. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar	15.288	14.755
Tilgang i årets løb	54	802
Afgang i årets løb	0	-19
Overførsler	1.701	-250
Kostpris 31. december	<u>17.043</u>	<u>15.288</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-12.012	-10.921
Årets afskrivninger	-1.527	-1.099
Overførsler	0	8
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-13.539</u>	<u>-12.012</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.504</u>	<u>3.276</u>
Udviklingsprojekter		
Virksomhedens udviklingsprojekter omfatter udvikling af nye og forbedrede porte og døre til såvel hjemmemarkedet som eksportmarkederne.		
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 døre og porte overstiger den regnskabsmæssige værdi af de aktiverede udviklingsprojekter.		
8. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	319	206
Tilgang i årets løb	0	113
Overførsler	-319	0
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>319</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>319</u>

Noter

	Koncern	
	31/12 2024	31/12 2023
	t.kr.	t.kr.
9. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris 1. januar	1.689	568
Tilgang i årets løb	2.242	1.121
Afgang i årets løb	-373	0
Overførsler	-1.382	0
Kostpris 31. december	2.176	1.689
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.176	1.689
Udviklingsprojekter under udførelse		
Virksomhedens udviklingsprojekter omfatter udvikling af nye og forbedrede porte og døre til såvel hjemmemarkedet som eksportmarkederne.		
De aktiverede udviklingsomkostninger består i al væsentlighed af interne lønninger, eksterne konsulenter og materialer m.v. Det forventes, at de fremtidige avancer fra salg af de udviklede døre og porte overstiger den regnskabsmæssige værdi af de aktiverede udviklingsprojekter.		
10. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	17.838	17.743
Tilgang i årets løb	74	95
Kostpris 31. december	17.912	17.838
Opskrivninger 1. januar	6.576	6.576
Opskrivninger 31. december	6.576	6.576
Af- og nedskrivninger 1. januar	-8.811	-8.240
Årets afskrivninger	-564	-571
Af- og nedskrivninger 31. december	-9.375	-8.811
Regnskabsmæssig værdi 31. december	15.113	15.603
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	10.520	10.855

Noter

	Koncern	
	31/12 2024	31/12 2023
	t.kr.	t.kr.
11. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	16.421	10.082
Tilgang i årets løb	82	5.316
Overførsler	0	1.023
Kostpris 31. december	16.503	16.421
Af- og nedskrivninger 1. januar	-7.296	-6.183
Årets afskrivninger	-1.359	-1.105
Overførsler	0	-8
Af- og nedskrivninger 31. december	-8.655	-7.296
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.848	9.125
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	7.201	8.285
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	3.390	3.329
Tilgang i årets løb	0	61
Overførsler	-37	0
Kostpris 31. december	3.353	3.390
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.326	-3.303
Årets afskrivninger	-21	-23
Overførsler	37	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-3.310	-3.326
Regnskabsmæssig værdi 31. december	43	64

Noter

	Koncern	
	31/12 2024 t.kr.	31/12 2023 t.kr.
13. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	0	773
Overførsler	0	-773
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
14. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	40.600	40.600
Kostpris 31. december	40.600	40.600
Nedskrivninger 1. januar	-11.616	-8.153
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	938	831
Udbytte	0	-4.000
Sikringstransaktioner	272	-256
Valutakursregulering	21	-38
Nedskrivninger 31. december	-10.385	-11.616
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.215	28.984
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
DAN-doors A/S	Skanderborg	100 %
DAN-doors AB	Sverige	100 %
15. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger tll leasing, abonnement, forsikringer m.v.		

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2024 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2024 t.kr.	31/12 2023 t.kr.
16. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Aktiekapitalen består af 5.000 aktier a 1.000 kr.

17. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	4.382	4.274	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-22	108	0	0
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	<u>77</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>4.437</u>	<u>4.382</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører primært immaterielle og materielle anlægsaktiver.

18. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	31/12 2024	31/12 2024	31/12 2024	31/12 2024
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	6.702	457	6.245	4.343
Leasingforpligtelser	5.247	1.048	4.199	783
Anden gæld	<u>1.783</u>	<u>0</u>	<u>1.783</u>	<u>1.782</u>
	<u>13.732</u>	<u>1.505</u>	<u>12.227</u>	<u>6.908</u>

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.702 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 15.113 t.kr.

Noter

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der udstedt skadesløsbreve på i alt 25 mio. kr., der giver virksomhedspant i koncernens aktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på ca. 40 mio. kr. Der er 31. december 2024 gæld til pengeinstitut på 6,8 mio. kr.

	t.kr.
Varebeholdninger	12.444
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.854
Anlægsaktiver	6.328

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 7.201 t.kr., er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2024 udgør 5.247 t.kr.

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 1.396 t.kr. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 26 måneder og en samlet restleasingydelse på 3.479 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der påhviler koncernen normale branchemæssige garantiforpligtelser på solgte produkter, hvoraf 683 t.kr. er stillet af pengeinstitut.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

Noter

21. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Boller Industrieholding AG, Schweiz

Moderselskab

Erling Boller, Schweiz

Ultimativ ejer

Transaktioner

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

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

22. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.470	2.798
Andre finansielle indtægter	-221	-368
Øvrige finansielle omkostninger	508	572
Skat af årets resultat	434	248
	<u>4.191</u>	<u>3.250</u>

23. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-1.549	1.659
Ændring i tilgodehavender	-3.668	-4.239
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.400	3.563
Ændring i bankgæld	6.813	0
	<u>-804</u>	<u>983</u>