Brian S. Holding ApS

Stiftsvej 9, 7100 Vejle

CVR-nr. 40 26 24 31

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2023

Dirigent:

.....
Mads Danielsen

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Indhold

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 3

Ledelsesberetning 5

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 9
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Egenkapitalopgørelse 12
Pengestrømsopgørelse 13
Noter 14

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Brian S. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. marts 2023
Direktion:

Brian Søgaard
direktør

Bestyrelse:

Poul Henning Sørensen formand	Thomas Hjort	Lars Bilde
Flemmning Bent Lindeløv	Mads Danielsen	Brian Søgaard

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Brian S. Holding ApS

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Vejle, den 29. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Henrik S. Meldahl
statsaut. revisor
mne28654

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Brian S. Holding ApS
Adresse, postnr., by	Stiftsvej 9, 7100 Vejle
CVR-nr.	40 26 24 31
Stiftet	1. december 2018
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Poul Henning Sørensen, formand Thomas Hjort Lars Bilde Flemmning Bent Lindeløv Mads Danielsen Brian Søgaard
Direktion	Brian Søgaard, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Resultat af primær drift	9.311	9.984	12.151	7.588	8.083
Resultat af finansielle poster	-1.947	-789	-672	-747	-2.157
Årets resultat	**6.424**	**8.062**	**9.010**	**5.268**	**4.563**
Balancesum	230.780	189.765	139.992	123.972	122.600
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-53.803	-53.939	-21.928	-14.888	-21.388
Egenkapital	**74.039**	**67.902**	**60.298**	**51.403**	**46.244**
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	24.420	21.292	21.111	14.573	2.278
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-38.483	-53.157	-20.924	-12.029	-14.491
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	13.882	24.478	-2.637	-3.248	-13.405
Pengestrøm i alt	**-181**	**-7.387**	**-2.450**	**-704**	**-25.618**
Nøgletal					
Afkastningsgrad	4,4 %	6,1 %	9,2 %	6,2 %	6,6 %
Soliditetsgrad	32,1 %	35,8 %	43,1 %	41,5 %	37,7 %
Egenkapitalforrentning	9,1 %	12,6 %	16,1 %	10,8 %	6,1 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	**188**	**169**	**130**	**118**	**118**

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er at drive handel, transport, lager- og flytteaktivitet og dermed beslægtet virksomhed. Desuden udlejning af fast ejendom og investering i værdipapirer.

Koncernens væsentligste aktivitetsområder er struktureret i tre selvstændige selskaber: Universal Transport A/S, Universal Flytteforretning A/S og Universal Ejendomme ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 6.424 t.kr. mod et overskud på 8.062 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 74.039 t.kr. Resultatet er i overensstemmelse med de udmeldte forventninger i seneste aflagte årsrapport.

Aktivitetsniveauet i koncernens største selskab Universal Transport har i regnskabsåret fortsat de senere års vækstrejse og øget aktivitetsniveauet med 25 %. Resultatet er desværre væsentligt påvirket af ekstra brændstof omkostninger i niveauet 1,8 mio. kr. Omkostninger der ikke er dækket ind via vores kundeaftaler. Resultatet er ligeledes negativt påvirket af generelt stigende omkostninger.

Universal Flytteforretning har i regnskabsåret haft et næsten uændret aktivitetsniveauet i forhold til regnskabsåret 2021. Ultimo regnskabsåret indgik selskabet aftaler om flytteopgaver i de kommende år for flere af landets største kommuner. Dette har bl.a. betydet væsentlige investeringer i opbygning af organisationer og lokationer i Århus og i Odense. Omkostninger til denne udvidelse i kombination med generelt stigende omkostninger har påvirket resultatet.

Aktiviteten i koncernens ejendomsselskab, Universal Ejendomme er øget med over 25 %. Men øgede renteomkostninger og mindre opskrivninger reducerer resultatet. Aktiviteten i det noget mindre ejendomsselskab, Søgaard Erhverv ApS er via ejendomssalg afviklet i regnskabsåret. Koncernen har i den forbindelse realiseret et tab på 1 mio. kr. Minoritetsinteressers andele heraf udgør 0,5 mio. kr.

Koncernens investeringsaktiviteter har påvirket resultatet negativt med 1,3 mio. kr.

Koncernen har ultimo regnskabsåret købt handelsvirksomhede Bencadan ApS.

Som led i den fortsatte udvikling, så investeres der på tværs af koncernens aktiviteter i digitalisering og system opgraderinger. I regnskabsåret er der ligeledes investeret i udvikling af organisationen både i antal og kompetencer, og direktionen er udvidet med to nye direktører – en økonomidirektør og en driftsdirektør.

Det samlede regnskabsmæssige resultat i 2022 skal således iagttages i sammenhæng med de væsentlige ekstra omkostninger og kurstab på værdipapirer. Ligeledes i forhold til den fortsatte ekspansion, sikring af konkurrencekraften og de langsigtede målsætninger.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Koncernen har indgået leasingaftaler og realkreditlån med variabel rente, hvorfor væsentlige ændrede renteforhold vil kunne påvirke selskabets resultat.

Koncernen gør ikke brug af finansielle instrumenter.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift. Dette gælder investering i køretøjer, optimering af kørselsmønster og fokus på miljøoptimerende tiltag.

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen forhold som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling

Et marked med høj inflation, volatile renter og usædvanlige usikkerheder forventes at få negativ indflydelse på koncernens resultatforventninger til det indeværende regnskabsår. Særligt gældende i koncernens største selskab Universal Transport. Dette underbygges af en indledning på regnskabsåret, hvor flere af selskabets kunder er påvirket af de vanskelige markedsforhold, og derfor har reduceret deres transporter.

Der er forventning om en reduktion i aktivitetsniveauet i Universal Transport i 2023 på mellem 15 - 25 %. Dette vil få betydelig negativ indflydelse på koncernresultatet.

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

		Koncern		Modervirksomhed	
Note	t.kr.	2022	2021	2022	2021
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	116.758	103.297	126	-31
2	Personaleomkostninger	-88.666	-79.638	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-18.047	-16.020	0	0
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	201	3.500	0	0
	Resultat før finansielle poster	10.246	11.139	126	-31
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.446	2.539
	Finansielle indtægter	989	496	0	0
	Finansielle omkostninger	-2.936	-1.285	-65	-98
	Resultat før skat	8.299	10.350	2.507	2.410
3	Skat af årets resultat	-1.875	-2.288	-20	8
	Årets resultat	6.424	8.062	2.487	2.418
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Brian S. Holding ApS	2.488	2.418		
	Minoritetsinteresser	3.936	5.644		
		6.424	8.062		

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern 2022	Koncern 2021	Modervirksomhed 2022	Modervirksomhed 2021
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
4	**Immaterielle anlægsaktiver**				
	Software og IT	2.512	1.848	0	0
	Goodwill	4.041	4.459	0	0
		6.553	6.307	0	0
5	**Materielle anlægsaktiver**				
	Grunde og bygninger	22.078	21.567	0	0
6	Investeringsejendomme	53.868	57.471	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.430	56.027	0	0
	Indretning af lejede lokaler	55	121	0	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	19.497	0	0	0
		155.928	135.186	0	0
7	**Finansielle anlægsaktiver**				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	25.361	23.029
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	3.381	3.276	0	0
		3.381	3.276	25.361	23.029
	Anlægsaktiver i alt	165.862	144.769	25.361	23.029
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	508	0	0	0
		508	0	0	0
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.330	32.006	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	5.195	10.394
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	466	330
	Andre tilgodehavender	6.667	482	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	3.953	4.319	0	0
		43.950	36.807	5.661	10.724
8	**Værdipapirer og kapitalandele**	6.510	7.592	0	0
	Likvide beholdninger	13.950	597	6.397	598
	Omsætningsaktiver i alt	64.918	44.996	12.058	11.322
	AKTIVER I ALT	230.780	189.765	37.419	34.351

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

		Koncern		Modervirksomhed	
Note	t.kr.	2022	2021	2022	2021
	PASSIVER				
	Egenkapital				
9	Selskabskapital	50	50	50	50
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	2.012	0
	Overført resultat	33.850	31.481	31.837	31.480
	Foreslået udbytte	118	114	118	114
	Anpartshavere i Brian S. Holding ApS' andel af egenkapital	34.018	31.645	34.017	31.644
	Minoritetsinteresser	40.021	36.257	0	0
	Egenkapital i alt	74.039	67.902	34.017	31.644
	Hensatte forpligtelser				
10	Udskudt skat	7.795	9.691	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	7.795	9.691	0	0
	Gældsforpligtelser				
11	**Langfristede gældsforpligtelser**				
	Gæld til realkreditinstitutter	28.969	18.889	0	0
	Leasingforpligtelser	42.633	38.244	0	0
	Anden gæld	4.916	4.918	0	0
		76.518	62.051	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14.043	14.326	0	0
	Gæld til banker	18.555	5.021	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.098	15.519	32	63
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	3.268	474
	Skyldig selskabsskat	3.285	1.141	0	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	271	309	99	99
	Anden gæld	13.510	13.005	3	2.071
	Periodeafgrænsningsposter	666	800	0	0
		72.428	50.121	3.402	2.707
	Gældsforpligtelser i alt	148.946	112.172	3.402	2.707
	PASSIVER I ALT	230.780	189.765	37.419	34.351

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

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	t.kr.	Koncern					
		Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	Minoritets-interesser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. januar 2021	50	29.177	113	29.340	30.958	60.298
	Overført via resultatdisponering	0	2.304	114	2.418	5.644	8.062
	Udloddet udbytte	0	0	-113	-113	-345	-458
	Egenkapital 1. januar 2022	50	31.481	114	31.645	36.257	67.902
	Overført via resultatdisponering	0	2.369	118	2.487	3.936	6.423
	Udloddet udbytte	0	0	-114	-114	-172	-286
	Egenkapital 31. december 2022	50	33.850	118	34.018	40.021	74.039

Note	t.kr.	Modervirksomhed				
		Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2021	50	0	29.176	113	29.339
15	Overført via resultatdisponering	0	0	2.304	114	2.418
	Udloddet udbytte	0	0	0	-113	-113
	Egenkapital 1. januar 2022	50	0	31.480	114	31.644
15	Overført via resultatdisponering	0	2.012	357	118	2.487
	Udloddet udbytte	0	0	0	-114	-114
	Egenkapital 31. december 2022	50	2.012	31.837	118	34.017

Penneo dokumentnøgle: L2JCE-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern 2022	2021
	Årets resultat	6.424	8.062
16	Reguleringer	21.668	14.442
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	28.092	22.504
17	Ændring i driftskapital	-98	-423
	Pengestrømme fra primær drift	27.994	22.081
	Renteindbetalinger m.v.	989	496
	Renteudbetalinger m.v.	-2.936	-1.285
	Betalt selskabsskat	-1.627	0
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	24.420	21.292
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.178	-5.887
	Køb af materielle anlægsaktiver	-53.803	-53.939
	Salg af materielle anlægsaktiver	15.420	1.775
	Frikøb af aktiver, falks	0	-4.286
	Salg af aktiver, falks	0	9.380
	Regulering af værdipapirer	1.078	-200
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-38.483	-53.157
	Betalt udbytte	-286	-458
	Provenue ved optagelse af gæld til realkreditinstitutter	25.345	3.474
	Provenue ved indgåelse af leasingforpligtelser	19.168	35.379
	Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-15.600	-2.864
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-14.745	-11.053
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	13.882	24.478
	Årets pengestrøm	-181	-7.387
	Likvider 1. januar	-4.424	2.963
18	**Likvider 31. december**	-4.605	-4.424

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brian S. Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Der er foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstallene. Reklassifikationenerne har alene præsentationsmæssig betydning og påvirker ikke resultatopgørelsen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

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

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

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

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

Koncernregnskabsudarbejdelse

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

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

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

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

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelsestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Huslejeindtægter indregnes lineært i lejeperioden.

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

Bruttofortjeneste/bruttotab

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Goodwill	10 år
Software og IT	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-8 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Grunde og bygninger	50 år

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

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

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

Grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tillknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensytagen til ejerandele. foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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 10 år.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter software og IT og afskrives over den forventede økonomiske levetid der udgør 3 år.

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

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

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

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

Leasingkontrakter

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

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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi, og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten dagsværdiregulering af investeringsejendomme. Dagsværdien opgøres på baggrund af de forventede fremtidige pengestrømme for investeringsejendomme.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i fællesledede virksomheder ligeledes efter den indre værdis metode.

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

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

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

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Tilgodehavender, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. 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 diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

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

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld.

Nøgletal

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift x 100}}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital inkl. minoritetsint., ultimo x 100}}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat inkl. minoritetsint. x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital inkl. minoritetsint.}}$

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
	t.kr.	2022	2021	2022	2021
2	**Personaleomkostninger**				
	Lønninger	80.221	72.520	0	0
	Pensioner	5.985	5.077	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	2.460	2.041	0	0
		88.666	79.638	0	0
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	188	169	0	0

Koncern

Vederlag til koncernens direktion og bestyrelse udgør samlet 2.384 t.kr. (2021: 2.304 t.kr.).

		Koncern		Modervirksomhed	
	t.kr.	2022	2021	2022	2021
3	**Skat af årets resultat**				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.771	1.463	20	-8
	Årets regulering af udskudt skat	-1.896	825	0	0
		1.875	2.288	20	-8

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Koncern		
t.kr.	Software og IT	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2022	1.912	5.175	7.087
Tilgange	1.078	100	1.178
Kostpris 31. december 2022	2.990	5.275	8.265
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	64	716	780
Afskrivninger	414	518	932
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	478	1.234	1.712
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	2.512	4.041	6.553
Afskrives over	3-5 år	10 år	

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Koncern					
t.kr.	Grunde og bygninger	Investerings-ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris						
1. januar 2022	21.567	52.009	93.115	411	0	167.102
Tilgange	696	10.102	23.508	0	19.497	53.803
Afgange	0	-15.209	-8.320	0	0	-23.529
Kostpris 31. december 2022	22.263	46.902	108.303	411	19.497	197.376
Opskrivninger 1. januar 2022	0	5.462	0	0	0	5.462
Årets værdireguleringer	0	205	0	0	0	205
Tilbageførsel af akkumulerede opskrivninger på afhændede aktiver	0	1.299	0	0	0	1.299
Opskrivninger 31. december 2022	0	6.966	0	0	0	6.966
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	0	0	37.088	290	0	37.378
Afskrivninger	185	0	16.865	66	0	17.116
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	0	-5.867	0	0	-5.867
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-213	0	0	-213
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	185	0	47.873	356	0	48.414
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	22.078	53.868	60.430	55	19.497	155.928
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	0	55.735	0	0	55.735

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Investeringsejendomme

Koncern

Dagsværdien af investeringsejendomme er opgjort for hver enkelt ejendom med udgangspunkt i ejendommens budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der har karakter af enkeltstående begivenheder. Dette korrigerede budget udtrykker et 'normaliseret' driftsresultat og anvendes sammen med et relevant afkastkrav til at beregne dagsværdien efter en afkastbaseret model (niveau 3 i dagsværdihierarkiet).

Både industri- og logistikejendomme samt boligejendomme er beliggende i Vejle området.

Der er i de anvendte forudsætninger benyttet et afkastkrav på 7,1 % for industri- og logistikejendomme. Afkastkravet er fastsat på baggrund af offentlig tilgængelige markedsrapporter for en industri- og logistikejendom med en standard beliggenhed i området med tillæg af en skønsmæssig tomgangsleje samt udskudt vedligehold.

Der er i de anvendte forudsætninger benyttet et afkastkrav på 6,5 % for boligejendomme. Afkastkravet er fastsat på baggrund af offentlig tilgængelige markedsrapporter for en boligejendom med en standard beliggenhed i området med tillæg af en skønsmæssig tomgangsleje samt udskudt vedligehold.

Investeringsejendomme anskaffet i året er under ombygning eller opførsel og værdiansat til kostpris.

7 Finansielle anlægsaktiver

	Koncern
t.kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2022	3.276
Tilgange	105
Kostpris 31. december 2022	3.381
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	3.381

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

t.kr.	Moder-virksomhed Kapitalandele i dattervirksomheder
Kostpris 1. januar 2022	23.349
Kostpris 31. december 2022	23.349
Værdireguleringer 1. januar 2022	-320
Modtaget udbytte	-114
Årets resultat	2.446
Værdireguleringer 31. december 2022	2.012
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	25.361

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Universal Gruppen Holding ApS	Vejle	100,00 %
Universal Transport A/S	Vejle	100,00 %
Universal Flytteforretning A/S	Vejle	100,00 %
Universal Ejendomme ApS	Vejle	100,00 %
Søgaard Erhverv ApS (bestemmende indflydelse)	Vejle	50,00 %
Bencadan ApS	Vejle	100,00 %

8 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

t.kr.	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. december	6.510
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	-1.078

	Modervirksomhed	
t.kr.	2022	2021

9 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A anparter, 50.000 stk. a nom. 1,00 kr.	50	50
	50	50

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 50 t.kr. det seneste år.

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
t.kr.	2022	2021	2022	2021
10 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	9.691	6.242	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-1.896	3.449	0	0
Udskudt skat 31. december	7.795	9.691	0	0

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Koncern			
t.kr.	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	30.671	1.702	28.969	22.018
Leasingforpligtelser	54.974	12.341	42.633	880
Anden gæld	4.916	0	4.916	4.916
	90.561	14.043	76.518	27.814

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser i øvrigt:

	Koncern		Modervirksomhed	
t.kr.	2022	2021	2022	2021
Lejeforpligtelser	12.947	18.400	0	0

Koncern

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktsperiode på op til 24 måneder.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter.

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld over for kreditinstitutter er der afgivet virksomhedspant på 1.750 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 29.510 t.kr. og fordeler sig således:

Tilgodehavender fra salg: 25.912 t.kr.
Driftsmateriel: 3.598 t.kr.

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er der afgivet ejenpantebreve på i alt 11.250 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på 95.629 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 95.629 t.kr.

Via pengeinstitut er der stillet garanti overfor leverandør på 680 t.kr.

14 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter

t.kr.	2022	2021
Modervirksomhed		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.195	10.394
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.268	474

Modervirksomhed

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Brian Søgaard	Vejle	Kapitalbesiddelse

15 Resultatdisponering

t.kr.	Modervirksomhed 2022	2021
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	118	114
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.012	0
Overført resultat	357	2.304
	2.487	2.418

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern 2022	Koncern 2021
16 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger fratrukket regnskabsmæssig avancer	18.047	14.614
Dagsværdireguleringer af investeringsejendomme	-201	-3.500
Finansielle indtægter	-989	-496
Finansielle omkostninger	2.936	1.285
Skat af årets resultat	1.875	2.539
	21.668	14.442
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-7.143	-8.726
Ændring i leverandørgæld m.v.	7.045	8.303
	-98	-423
18 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	13.950	597
Kortfristet gæld til banker	-18.555	-5.021
	-4.605	-4.424

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

PENNEO

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

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

Poul Henning Sørensen
Bestyrelsesformand
På vegne af: Selskabet
Serienummer: 3807f243-ea03-4791-a759-278ad5988199
IP: 87.63.xxx.xxx
2023-03-31 14:25:38 UTC

Lars Bilde
Bestyrelse
På vegne af: Selskabet
Serienummer: 17e97c5d-c216-48f0-a5c2-94842af62136
IP: 104.28.xxx.xxx
2023-03-31 14:36:12 UTC

Flemming Bent Lindeløv
Bestyrelse
På vegne af: Selskabet
Serienummer: 43876757-bd9e-42d1-83f7-d3b05cf56595
IP: 128.76.xxx.xxx
2023-03-31 14:37:43 UTC

Thomas Hjort
Bestyrelse
På vegne af: Selskabet
Serienummer: 0a9b641c-7589-404c-8936-2f16feaa83d2
IP: 85.203.xxx.xxx
2023-03-31 18:00:35 UTC

Mads Danielsen
Dirigent
På vegne af: Selskabet
Serienummer: 953f812a-4cec-490f-ba8a-1a39891e1b06
IP: 192.38.xxx.xxx
2023-04-02 11:19:58 UTC

Mads Danielsen
Bestyrelse
På vegne af: Selskabet
Serienummer: 953f812a-4cec-490f-ba8a-1a39891e1b06
IP: 192.38.xxx.xxx
2023-04-02 11:19:58 UTC

Brian Søgaard
Direktør
På vegne af: Selskabet
Serienummer: 72aa215c-f1c3-4313-bd64-741d8f943a8a
IP: 212.112.xxx.xxx
2023-04-03 10:22:04 UTC

Brian Søgaard
Bestyrelse
På vegne af: Selskabet
Serienummer: 72aa215c-f1c3-4313-bd64-741d8f943a8a
IP: 212.112.xxx.xxx
2023-04-03 10:22:04 UTC

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske s igneringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

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

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

Henrik S. Meldahl
Statsautoriseret revisor
På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: CVR:30700228-RID:1265980915158
IP: 145.62.xxx.xxx
2023-04-04 10:52:51 UTC

NEM ID

Penneo dokumentnøgle: L2JCF-GPCGY-AEKSV-K4UUZ-6K3XE-0YZIB

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske s igneringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**