MØLLER-JENSEN
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Duemose Holding ApS

Nellerødvej 28
3200 Helsinge

CVR-nr. 29 93 50 33

Årsrapport for perioden
1. oktober 2020 til 30. september 2021

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2022

John Chr. Langeberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	27

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Duemose Holding ApS.

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. 30. september 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 28. januar 2022

Direktion

Palle Whittard Duemose

Bestyrelse

Hans Böök Malmström | John Chr. Langeberg | Palle Whittard Duemose

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Duemose Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Duemose Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vor revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Helsinge, den 28. januar 2022

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet	Duemose Holding ApS Nellerødvej 28 3200 Helsinge	
	CVR-nr.:	29 93 50 33
	Regnskabsperiode:	1. oktober 2020 - 30. september 2021
	Hjemsted:	Gribskov
Bestyrelse	Hans Böök Malmström John Chr. Langeberg Palle Whittard Duemose	
Direktion	Palle Whittard Duemose	
Revision	Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab Frederiksborgvej 14, 1. 3200 Helsinge	

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	33.439	31.049	24.236	26.637	22.270
Resultat før finansielle poster	4.647	4.643	2.742	4.875	5.401
Årets resultat	3.867	3.507	2.047	3.803	4.215
Balancesum	65.817	52.142	40.694	37.831	30.952
Egenkapital	32.133	28.237	24.735	22.790	19.025
Antal medarbejdere	64	69	50	52	42
Nøgletal					
Afkastningsgrad	7,9%	10,0%	7,0%	14,2%	17,4%
Soliditetsgrad	48,8%	54,2%	60,8%	60,2%	61,5%
Forrentning af egenkapital	12,8%	13,2%	8,6%	18,2%	22,2%

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

Der har ikke været ændring af regnskabspraksis i perioden. Nøgletal for 16/17 er baseret på ultimotal for for balancesum og egenkapital. øvrige år er gennemsnit.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter består i håndværksentrepriser indenfor VVS, el, kloak, tømrer, murer og malerarbejde. Endvidere har koncernen en portefølje af bolig- og erhvervsudlejningsejendomme. Moderselskabets aktivitet er investering og finansiering herunder at virke som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på DKK 3.867.215, og koncernens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på DKK 32.132.935.

Der har i regnskabsåret været en pæn vækst i aktiviteterne, og ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer samme aktivitetsniveau i 2021/22.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Ledelsen er i gang med at kortlægge koncernens CO2 aftryk, og har fokus på dette. Forventningen er at kunne reducere koncernens klimaaftryk inden for de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Duemose Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i regnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i regnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye virksomheder, hvor selskabet opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerede aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelse efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til den pengestrømsfrembringende enhed, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser, tilhørende den udenlandske enhed, og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag ind-regnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Duemose Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Duemose Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

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

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

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

Erhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet efter overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er anvendt en discounted cash flowmodel på baggrund af en tilbagediskontering af den fremtidige indtjening.

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Ejendomsomkostninger

Ejendommenes driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Skat af årets resultat

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af de erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	**Restværdi**
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Kostprisen for egne opførte investeringsejendomme omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Det er ledelsens vurdering, at der ikke har været vanskeligheder med klassifikationen af ejendommene som investeringsejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på arms længde vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Det er ledelsens vurdering, at det for indeværende år ikke har været muligt at finde dagsværdien ved hjælp af markedsinformationer, hvorfor værdiansættelsen er sket på baggrund af diskonteringsmodeller.

Dagsværdien for investeringsejendomme er pr. 30. september 2021 fastsat ved anvendelse af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Beregningerne tager udgangspunkt i budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der karakteriseres ved at være enkeltstående begivenheder. Denne normalindtjening kapitaliseres med en individuelt fastsat afkastprocent. Den herved beregnede værdi korrigeres for eventuelle driftsfremmede aktiver, såsom likvider, deposita mv., såfremt disse ikke indgår særskilt andet sted i balancen, hvorved dagsværdien fremkommer.

Afkastprocenterne er fastsat i intervallet 5 - 6 for beboelsesejendomme og 7 for erhvervsejendomme.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

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 nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Duemose Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		DKK	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**33.439.310**	**31.048.513**	**-39.556**	**-16.581**
Personaleomkostninger	1	-27.860.720	-25.654.131	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger		**5.578.590**	**5.394.382**	**-39.556**	**-16.581**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-931.657	-780.670	0	0
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		**4.646.933**	**4.613.712**	**-39.556**	**-16.581**
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	28.962	0	0
Resultat før finansielle poster		**4.646.933**	**4.642.674**	**-39.556**	**-16.581**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	3.335.342	3.182.544
Finansielle indtægter	3	702.312	161.797	887.228	346.313
Finansielle omkostninger	4	-418.305	-303.511	-158.302	-23.574
Resultat før skat		**4.930.940**	**4.500.960**	**4.024.712**	**3.488.702**
Skat af årets resultat	5	-1.063.725	-993.753	-157.498	-67.496
Årets resultat		**3.867.215**	**3.507.207**	**3.867.214**	**3.421.206**
Foreslået udbytte		0	55.000	0	55.000
Ekstraordinært udbytte		113.000	55.000	113.000	55.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	1.818.745	1.582.544
Overført resultat		3.754.215	3.397.207	1.935.469	1.728.662
		3.867.215	**3.507.207**	**3.867.214**	**3.421.206**

Balance 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
		DKK	DKK	DKK	DKK
Aktiver					
Goodwill		257.917	422.917	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	**257.917**	**422.917**	**0**	**0**
Investeringsejendomme	7	41.695.465	33.402.381	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	8	2.802.471	2.446.849	0	0
Materielle anlægsaktiver		**44.497.936**	**35.849.230**	**0**	**0**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	22.718.470	16.788.477
Deposita		90.000	90.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver		**90.000**	**90.000**	**22.718.470**	**16.788.477**
Anlægsaktiver i alt		**44.845.853**	**36.362.147**	**22.718.470**	**16.788.477**
Færdigvarer og handelsvarer		1.350.900	1.060.800	0	0
Grund		605.260	605.260	0	0
Varebeholdninger		**1.956.160**	**1.666.060**	**0**	**0**

Balance 30. september (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
		DKK	DKK	DKK	DKK
Aktiver					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.225.528	6.079.895	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.894.924	3.739.799	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	10.989.423	12.662.243
Andre tilgodehavender		72.192	16.325	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	812.196	783.530
Periodeafgrænsningsposter	10	618.358	611.254	271	263
Tilgodehavender		**12.811.002**	**10.447.273**	**11.801.890**	**13.446.036**
Værdipapirer		3.917.188	1.387.012	3.917.188	1.387.012
Værdipapirer		**3.917.188**	**1.387.012**	**3.917.188**	**1.387.012**
Likvide beholdninger		**2.287.059**	**2.279.932**	**16.757**	**14.989**
Omsætningsaktiver i alt		**20.971.409**	**15.780.277**	**15.735.835**	**14.848.037**
Aktiver i alt		**65.817.262**	**52.142.424**	**38.454.305**	**31.636.514**

Balance 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
		DKK	DKK	DKK	DKK
Passiver					
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	8.232.222	6.413.477
Overført resultat		31.894.935	28.057.318	23.662.711	21.643.839
Foreslået ekstraordinært udbytte		113.000	55.000	113.000	55.000
Egenkapital		**32.132.935**	**28.237.318**	**32.132.933**	**28.237.316**
Hensættelse til udskudt skat	11	1.124.438	811.954	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		**1.124.438**	**811.954**	**0**	**0**
Banker		3.075.791	0	0	0
Andre kreditinstitutter		13.936.044	11.779.464	0	0
Selskabsskat		708.712	614.063	708.712	614.063
Langfristede gældsforpligtelser	12	**17.720.547**	**12.393.527**	**708.712**	**614.063**

Balance 30. september (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
		DKK	DKK	DKK	DKK
Passiver					
Banker	12	468.040	0	0	0
Kreditinstitutter	12	598.944	510.755	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.953.851	2.186.226	12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	2.837.512	2.772.635
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.225.363	1.160.733	0	0
Anden gæld		9.593.144	6.841.911	2.762.648	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**14.839.342**	**10.699.625**	**5.612.660**	**2.785.135**
Gældsforpligtelser i alt		**32.559.889**	**23.093.152**	**6.321.372**	**3.399.198**
Passiver i alt		**65.817.262**	**52.142.424**	**38.454.305**	**31.636.514**

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	28.057.317	55.000	0	28.237.317
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	0	83.403	0	0	83.403
Korrigeret egenkapital primo	125.000	28.140.720	55.000	0	28.320.720
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.000	0	-55.000
Årets resultat	0	3.754.215	0	113.000	3.867.215
Egenkapital ultimo	**125.000**	**31.894.935**	**0**	**113.000**	**32.132.935**

Moderselskab

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	6.413.477	21.643.839	55.000	0	28.237.316
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	0	0	83.403	0	0	83.403
Korrigeret egenkapital primo	125.000	6.413.477	21.727.242	55.000	0	28.320.719
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-55.000	0	-55.000
Årets resultat	0	1.818.745	1.935.469	0	113.000	3.867.214
Egenkapital ultimo	**125.000**	**8.232.222**	**23.662.711**	**0**	**113.000**	**32.132.933**

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		DKK	DKK	DKK	DKK
Årets resultat		3.867.215	3.507.207	3.867.214	3.421.206
Reguleringer		1.364.295	1.563.420	-3.906.770	-3.437.787
Ændring i driftskapital		-1.832.986	2.310.767	-8	-12
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		**3.398.524**	**7.381.394**	**-39.564**	**-16.593**
Renteindbetalinger og lignende		279.414	76.203	464.329	273.779
Renteudbetalinger og lignende		-418.306	-290.450	-158.301	-23.575
Pengestrømme fra ordinær drift		**3.259.632**	**7.167.147**	**266.464**	**233.611**
Betalt selskabsskat		-875.045	-453.056	-91.515	-56.043
Pengestrømme fra driftsaktivitet		**2.384.587**	**6.714.091**	**174.949**	**177.568**
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-250.000	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.413.579	-7.808.384	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver		1.725.750	573.400	0	0
Køb af virksomhed, netto		-4.795.755	0	-4.111.248	0
Deposita		0	-58.586	0	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	0	1.600.000	1.000.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		**-5.483.584**	**-7.543.570**	**-2.511.248**	**1.000.000**

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		DKK	DKK	DKK	DKK
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-568.355	-529.460	0	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	0	-1.091.776
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		2.782.670	3.144.444	0	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	0	1.737.698	0
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		2.762.648	0	2.762.648	0
Betalt udbytte		-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		**4.921.963**	**2.559.984**	**4.445.346**	**-1.146.776**
Ændring i likvider		**1.822.966**	**1.730.505**	**2.109.047**	**30.792**
Likvide beholdninger		2.279.931	592.993	14.989	27.764
Værdipapirer		1.387.012	1.270.911	1.387.012	1.270.911
Likvider primo		3.666.943	1.863.904	1.402.001	1.298.675
Kursregulering omsætningsværdipapirer		422.898	72.534	422.898	72.534
Likvider ultimo		**5.912.807**	**3.666.943**	**3.933.946**	**1.402.001**
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		1.995.618	2.279.931	16.758	14.989
Værdipapirer		3.917.189	1.387.012	3.917.188	1.387.012
Likvider ultimo		**5.912.807**	**3.666.943**	**3.933.946**	**1.402.001**

Noter

		Koncern		Moderselskab	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		DKK	DKK	DKK	DKK
1	**Personaleomkostninger**				
	Lønninger	23.928.502	22.238.771	0	0
	Pensioner	3.107.921	2.697.764	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	625.870	573.903	0	0
	Andre personaleomkostninger	198.427	143.693	0	0
		27.860.720	**25.654.131**	**0**	**0**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	64	69	0	0

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2	**Oplysning om dagsværdi**		
	Investeringsejendomme		
	Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	41.695.465	0
	Værdipapirer		
	Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	237.387	237.387
	Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	3.917.188	3.917.188

Noter

		Koncern		Moderselskab	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		DKK	DKK	DKK	DKK
3	**Finansielle indtægter**				
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	215.245	204.523
	Andre finansielle indtægter	702.312	161.797	671.983	141.790
		702.312	**161.797**	**887.228**	**346.313**
4	**Finansielle omkostninger**				
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	75.011	10.609
	Andre finansielle omkostninger	418.305	303.511	83.291	12.965
		418.305	**303.511**	**158.302**	**23.574**
5	**Skat af årets resultat**				
	Årets aktuelle skat	969.694	851.026	157.498	67.496
	Årets udskudte skat	94.031	142.727	0	0
		1.063.725	**993.753**	**157.498**	**67.496**

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Goodwill
Kostpris primo	1.967.150
Kostpris ultimo	1.967.150
Af- og nedskrivninger primo	1.544.233
Årets afskrivninger	165.000
Af- og nedskrivninger ultimo	1.709.233
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**257.917**

Noter

7 Aktiver der måles til dagsværdi

	Koncern Investerings-ejendomme
Kostpris primo	32.689.732
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	7.357.030
Tilgang i årets løb	1.291.300
Afgang i årets løb	-1.655.776
Kostpris ultimo	39.682.286
Værdireguleringer primo	712.649
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	992.970
Årets tilbageførte værdireguleringer	307.560
Værdireguleringer ultimo	2.013.179
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**41.695.465**

Følsomhed ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Ved markedsværdi vurderingen pr. 30. september 2021 er der anvendt et individuelt fastsat afkastkrav i intervallet 5% - 6% for beboelsesejendomme og 7% for erhverv.

Ændringer i skøn over afkastkrav for investeringsejendomme vil påvirke den indregnede værdi af investeringsejendomme i balancen samt værdireguleringen i resultatopgørelsen.

Ændringer i gennemsnitligt afkastkrav	-0,5% DKK	Basis DKK	0,5 % DKK
Afkastprocent	5,5	6,0	6,5
Dagsværdi	45.485.964	41.695.464	38.488.123
Ændring i dagsværdi	3.790.500	0	-3.207.341

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris primo	7.349.722
Tilgang i årets løb	1.122.279
Afgang i årets løb	-80.000
Kostpris ultimo	8.392.001
Af- og nedskrivninger primo	4.902.873
Årets afskrivninger	766.657
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-80.000
Af- og nedskrivninger ultimo	5.589.530
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**2.802.471**

Noter

		Moderselskab	
		2021	2020
		DKK	DKK
9	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris primo	8.775.000	8.775.000
	Tilgang i årets løb	4.111.248	0
	Kostpris ultimo	12.886.248	8.775.000
	Værdireguleringer primo	8.013.477	5.830.933
	Valutakursregulering	83.403	0
	Årets resultat	3.335.342	3.182.544
	Udbytte modtaget	-1.600.000	-1.000.000
	Værdireguleringer ultimo	9.832.222	8.013.477
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**22.718.470**	**16.788.477**

Koncern
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Duemose A/S	Gribskov	100%	9.139.311	1.660.705
Duemose Ejendomme ApS	Gribskov	100%	12.726.185	1.107.589
VVS Nord ApS	Frederikssund	100%	852.974	567.048
			22.718.470	3.335.342

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer m.v.

Noter

		Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
		DKK	DKK	DKK	DKK
11	**Hensættelse til udskudt skat**				
	Hensættelse til udskudt skat primo	811.954	669.227	0	0
	Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	94.031	142.727	0	0
	Hensættelser til udskudt skat i forbindelse med tilgang ved fusion og køb af virksomhed	218.453	0	0	0
	Hensættelse til udskudt skat ultimo	**1.124.438**	**811.954**	**0**	**0**
	Immaterielle anlægsaktiver	-27.329	-18.529	0	0
	Materielle anlægsaktiver	605.304	310.070	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	479.207	439.448	0	0
	Låneomkostninger	-43.082	-32.475	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	110.338	113.440	0	0
		1.124.438	**811.954**	**0**	**0**

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
Banker				
Efter 5 år	2.355.191	0	0	0
Mellem 1 og 5 år	720.600	0	0	0
Langfristet del	3.075.791	0	0	0
Øvrig kortfristet gæld til banker	468.040	0	0	0
Kortfristet del	468.040	0	0	0
	3.543.831	**0**	**0**	**0**
Andre kreditinstitutter				
Efter 5 år	11.460.607	9.663.611	0	0
Mellem 1 og 5 år	2.475.437	2.115.853	0	0
Langfristet del	13.936.044	11.779.464	0	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	598.944	510.755	0	0
Kortfristet del	598.944	510.755	0	0
	14.534.988	**12.290.219**	**0**	**0**
Selskabsskat				
Mellem 1 og 5 år	708.712	614.063	708.712	614.063
Langfristet del	708.712	614.063	708.712	614.063
Kortfristet del	0	0	0	0
	708.712	**614.063**	**708.712**	**614.063**

Noter

		Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
		DKK	DKK	DKK	DKK
13	**Leje- og leasingforpligtelser**				
	Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:				
	Inden for et år	884.786	935.974	0	0
	Mellem 1 og 5 år	1.032.327	1.041.691	0	0
		1.917.113	**1.977.665**	**0**	**0**
	Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	160.000	35.952	0	0
	Huslejeforpligtelser.	354.797	444.797	0	0

14 Eventualforpligtelser

Moderselskabet kautioner for dattervirksomheders bankengagement.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for de skatter som vedrører sambeskatningen.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i ejendomme, stor t.kr. 17.787, er der udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 22.280 i ejendomme, med en bogført værdi på i alt t.kr. 41.695.

Via pengeinstitut, er der stillet garanti på t.kr. 27 til sikkerhed for garantiarbejder.

Af likvidemidler, er t.kr. 60 deponeret til sikkerhed for garantiarbejder.

Noter

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Palle Whittard Duemose, Gribskov, ejer 100%.

Transaktioner

Et koncernselskab bor til leje hos hovedanpartshaver. Husleje er fastsat på markedsvilkår.