

EP Group A/S

Farvervej 16, 8800 Viborg

CVR-nr. 24 23 73 62

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2022.

Edmund Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
 Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for EP Group A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 24. juni 2022

Direktion

Edmund Pedersen

Bestyrelse

Mette Hammer Pedersen

Sarah Hammer Pedersen

Edmund Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i EP Group A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for EP Group A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Viborg, den 24. juni 2022

Ullits & Winther

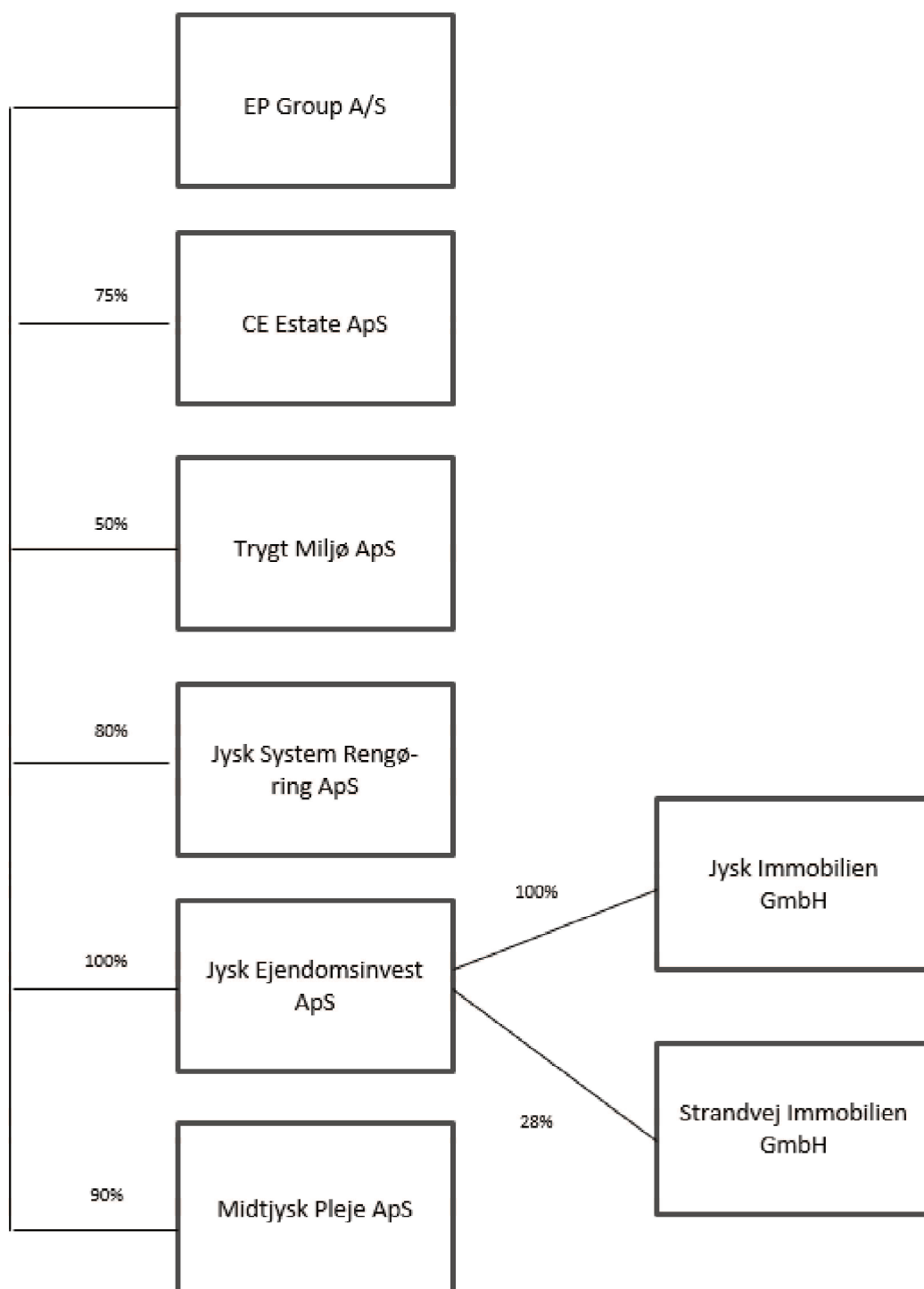
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	EP Group A/S Farvervej 16 8800 Viborg CVR-nr.: 24 23 73 62 Stiftet: 1. september 1999 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mette Hammer Pedersen Sarah Hammer Pedersen Edmund Pedersen
Direktion	Edmund Pedersen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomhed	Jysk System Rengøring A/S, Viborg Jysk Ejendomsinvest ApS, Viborg Midtjysk Pleje ApS, Viborg Jysk Immobilien GmbH, Tyskland CE Estate ApS, Viborg
Kapitalinteresser	Strandvej Immobilien GmbH, Tyskland Trygtmiljø ApS, Viborg



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	42.725	35.763	34.863	33.061	36.422
Resultat af primær drift	3.979	828	2.160	2.395	5.260
Finansielle poster, netto	863	-374	-265	-232	-917
Årets resultat	3.871	-376	1.386	1.428	2.899
Balance:					
Balancesum	77.419	67.530	63.904	64.456	63.040
Investeringer i materielle anlægsaktiver	11.331	9.976	4.715	5.849	12.992
Egenkapital	44.058	40.188	41.846	40.762	37.823
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.620	2.603	89	20.025	-10.507
Investeringsaktivitet	-9.006	-13.058	-5.508	-5.029	-11.426
Finansieringsaktivitet	6.693	1.181	7.260	-1.359	-1.088
Pengestrømme i alt	307	-9.274	1.841	13.637	-23.021
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	90	82	81	74	78
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	55,1	58,3	64,0	62,0	60,0
Egenkapitalforrentning	7,9	-0,8	2,6	3,7	8,0

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

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

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

$$\text{Egenkapitalforrentning} = \frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

$$\text{*Resultat} = \text{Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at besidde kapitalandele.

Koncernens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af ejendomme, rengøring, privat pleje, vikarvirksomhed, investering og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2021, udviser et resultat på 3.257.022 kr. mod -668.421 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 42.633.776 kr.

Resultatet af de danske aktiviteter har været overskudsgivende og vurderes yderst tilfredsstillende i forhold til forventningerne. Resultatet i de udenlandske datterselskaber har udvist et underskud på ca. 733 t.kr. og vurderes ikke tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer også et positivt resultat i det kommende år baseret på forventninger til de danske aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EP Group A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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

Koncernregnskabet

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

Anvendt regnskabspraksis

Konsolideringspraksis

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

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

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

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

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

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

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

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

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

	Brugstid
Bygninger	75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

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

Leasingkontrakter

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

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkastbaseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

EP Group A/S 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 og for betalte acontoskatter.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

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

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

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

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
	42.724.580	35.762.678	-429.111	-372.107
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-36.711.822	-32.847.821	-697.181	-198.764
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.033.313	-2.086.734	-476.732	-865.718
Driftsresultat	3.979.445	828.123	-1.603.024	-1.436.589
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.288.805	637.967
Indtægter af kapitalinteresser	1.350.223	-3.083	1.413.583	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	55.092	32.271
Andre finansielle indtægter	12.468	8.068	2.210	4.089
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	0	-5.000	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-499.293	-379.267	-235.310	-218.135
Resultat før skat	4.842.843	453.841	2.916.356	-980.397
Skat af årets resultat	-972.315	-830.253	340.666	311.976
Årets resultat	3.870.528	-376.412	3.257.022	-668.421
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Aktionærer i EP Group A/S	3.257.022	-668.421		
Minoritetsinteresser	613.506	292.009		
	3.870.528	-376.412		

Forslag til resultatdisponering:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-6.652.707	-803.007
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overføres til overført resultat	9.409.729	0
Disponeret fra overført resultat	0	-365.414
Disponeret i alt	3.257.022	-668.421

Balance 31. december

Aktiver				
Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Anlægsaktiver				
4 Goodwill	1.648.958	2.198.610	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.648.958	2.198.610	0	0
5 Grunde og bygninger	44.843.276	35.924.355	15.316.787	15.512.257
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.281.157	1.817.652	927.688	194.487
Materielle anlægsaktiver i alt	47.124.433	37.742.007	16.244.475	15.706.744
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	28.376.871	27.266.520
8 Kapitalinteresser	4.286.827	3.486.604	4.245.694	3.382.111
9 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.038.670	1.038.684	1.000.000	1.000.000
10 Andre tilgodehavender	27.704	173.549	0	146.096
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.353.201	4.698.837	33.622.565	31.794.727
Anlægsaktiver i alt	54.126.592	44.639.454	49.867.040	47.501.471
Omsætningsaktiver				
Fremstillede varer og handelsvarer	105.796	145.000	0	0
Varebeholdninger i alt	105.796	145.000	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.119.757	6.423.936	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	4.536.005	3.353.651
Udskudte skatteaktiver	0	79.000	48.000	90.000
Tilgodehavende selskabsskat	463.430	320.176	463.430	320.176
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.164.414	429.473
Andre tilgodehavender	4.954.381	6.237.526	616.679	169.369
Periodeafgrænsningsposter	70.651	90.967	0	0
Tilgodehavender i alt	12.608.219	13.151.605	6.828.528	4.362.669

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Aktiver				
Andre værdipapirer og kapitalandele	44.190	31.722	0	0
Værdipapirer i alt	44.190	31.722	0	0
Likvide beholdninger	10.534.674	9.562.663	0	0
Omsætningsaktiver i alt	23.292.879	22.890.990	6.828.528	4.362.669
Aktiver i alt	77.419.471	67.530.444	56.695.568	51.864.140

Balance 31. december

Passiver				
Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Egenkapital				
Virksomhedskapital	400.000	400.000	400.000	400.000
Reserve for opskrivninger	488.636	0	488.636	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	863.583	45.250	14.072.553	20.725.260
Overført resultat	40.381.557	38.442.868	27.172.587	17.762.858
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000	500.000	500.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	42.633.776	39.388.118	42.633.776	39.388.118
Minoritetsinteresser	1.423.882	800.270	0	0
Egenkapital i alt	44.057.658	40.188.388	42.633.776	39.388.118
Hensatte forpligtelser				
Hensættelser til udskudt skat	524.760	0	0	0
Andre hensatte forpligtelser	3.188.035	3.973.190	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.712.795	3.973.190	0	0
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	18.353.616	11.084.541	5.966.960	6.160.976
Anden gæld	3.728	5.750	3.728	5.750
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.357.344	11.090.291	5.970.688	6.166.726

Balance 31. december

Passiver				
Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
11 Kortfristet del af langfristet gæld	1.312.103	1.785.386	197.000	196.000
Gæld til pengeinstitutter	2.713.800	2.036.477	2.613.302	2.036.477
Modtagne forudbetalinger fra kunder	329.621	236.551	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	624.882	876.599	60.000	104.050
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	4.699.816	3.537.862
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	399.149	0	0	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	233.178	154.841
Anden gæld	5.912.119	7.343.562	287.808	280.066
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.291.674	12.278.575	8.091.104	6.309.296
Gældsforpligtelser i alt	29.649.018	23.368.866	14.061.792	12.476.022
Passiver i alt	77.419.471	67.530.444	56.695.568	51.864.140
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
13 Eventualposter				
14 Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital	Reserve for opskrivnin- ger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Minoritetsin- teresser	I alt
Egenkapital 1. januar							
2020	200.000	0	48.773	39.868.711	800.000	928.539	41.846.023
Kapitalforhøjelse ved							
omdannelse	200.000	0	0	-200.000	0	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-800.000	0	-800.000
Resultatandel	0	0	-3.083	-1.165.338	500.000	-128.269	-796.690
Valutakursreguleringer	0	0	-440	-60.505	0	0	-60.945
Egenkapital 1. januar							
2021	400.000	0	45.250	38.442.868	500.000	800.270	40.188.388
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-500.000	0	-500.000
Resultatandel	0	0	818.360	1.938.862	500.000	623.612	3.880.834
Valutakursreguleringer	0	0	-27	-173	0	0	-200
Årets opskrivning	0	488.636	0	0	0	0	488.636
	400.000	488.636	863.583	40.381.557	500.000	1.423.882	44.057.658

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital	Reserve for opskrivnin- ger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	200.000	0	21.589.212	18.328.272	800.000	40.917.484
Kapitalforhøjelse ved omdannelse	200.000	0	0	-200.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-800.000	-800.000
Resultatandel	0	0	-803.007	-365.414	500.000	-668.421
Valutakursreguleringer	0	0	-60.945	0	0	-60.945
Egenkapital 1. januar 2021	400.000	0	20.725.260	17.762.858	500.000	39.388.118
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-500.000	-500.000
Resultatandel	0	0	-6.652.707	9.409.729	500.000	3.257.022
Årets opskrivning	0	488.636	0	0	0	488.636
	400.000	488.636	14.072.553	27.172.587	500.000	42.633.776

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2021	2020
Årets resultat	3.870.528	-376.412
15 Reguleringer	1.420.250	1.780.607
16 Ændring i driftskapital	-1.491.994	2.045.578
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.798.784	3.449.773
Renteindbetalinger og lignende	12.468	8.068
Renteudbetalinger og lignende	-499.293	-377.812
Pengestrøm fra ordinær drift	3.311.959	3.080.029
Betalt selskabsskat	-691.824	-476.698
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.620.135	2.603.331
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-9.976.172
Salg af immaterielle anlægsaktiver	387.089	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-11.331.252	0
Salg af materielle anlægsaktiver	1.792.419	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-3.382.111
Modtagne afdrag	147.018	304.700
Renteindbetalinger	-1.173	-4.089
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-9.005.899	-13.057.672
Optagelse af langfristet gæld	10.183.149	2.680.000
Afdrag på langfristet gæld	-2.990.230	-699.381
Betalt udbytte	-500.000	-800.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	6.692.919	1.180.619
Ændring i likvider	307.155	-9.273.722
Likvider primo	7.557.909	16.831.631
Likvider ultimo	7.865.064	7.557.909
Likvider		
Likvide beholdninger	10.534.674	9.562.663
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.713.800	-2.036.476
Værdipapirer	44.190	31.722
Likvider ultimo	7.865.064	7.557.909

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	31.807.858	28.507.458	678.432	191.878
Pensioner	4.075.935	3.584.996	0	0
Andre omkostninger til social sikring	828.029	755.367	18.749	6.886
	36.711.822	32.847.821	697.181	198.764
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	90	82	1	1
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Resultat af kapitalandel i Jysk System Rengøring A/S	0	0	989.354	1.268.988
Resultat af kapitalandel i KG Holding, Viborg ApS	0	0	0	975
Resultat af kapitalandel i Jysk Ejendomsinvest ApS	0	0	-692.692	-1.336.398
Resultat af kapitalandel i Midtjysk Pleje ApS	0	0	3.427.218	1.088.652
Afskrivning på goodwill, Midtjysk Pleje ApS	0	0	-329.792	-366.435
Tab ved salg af kapitalandel, Midtjysk Pleje ApS	0	0	-15.345	0
Resultat af kapitalandel i CE Estate ApS	0	0	-89.938	-17.815
	0	0	3.288.805	637.967
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	55.838	46.735
Andre finansielle omkostninger	499.293	379.267	179.472	171.400
	499.293	379.267	235.310	218.135

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
4. Goodwill				
Kostpris primo	7.582.550	7.582.550	0	0
Afgang i årets løb	-366.435	0	0	0
Kostpris ultimo	7.216.115	7.582.550	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-5.383.940	-4.990.286	0	0
Årets afskrivninger	-329.792	-393.654	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	146.575	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.567.157	-5.383.940	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.648.958	2.198.610	0	0
5. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	37.309.464	28.555.324	16.160.266	16.160.266
Tilgang i årets løb	9.993.742	8.754.140	0	0
Afgang i årets løb	-1.438.090	0	0	0
Kostpris ultimo	45.865.116	37.309.464	16.160.266	16.160.266
Årets opskrivning	835.275	0	0	0
Opskrivninger ultimo	835.275	0	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-1.385.109	-1.010.429	-648.009	-452.539
Årets afskrivninger	-488.888	-374.680	-195.470	-195.470
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	16.882	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.857.115	-1.385.109	-843.479	-648.009
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.843.276	35.924.355	15.316.787	15.512.257

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	5.598.157	5.120.726	952.300	952.300
Omregning til valutakurs ultimo	-89	-964	0	0
Tilgang i årets løb	1.337.599	1.222.032	925.000	479.788
Afgang i årets løb	-333.620	-743.637	0	-479.788
Kostpris ultimo	6.602.047	5.598.157	1.877.300	952.300
Af- og nedskrivninger primo	-3.780.505	-3.382.066	-757.813	-567.353
Omregning til valutakurs ultimo	87	901	0	0
Årets afskrivninger	-737.357	-663.189	-191.799	-190.460
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	-38.805	0	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	235.690	263.849	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.320.890	-3.780.505	-949.612	-757.813
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.281.157	1.817.652	927.688	194.487
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	0	207.350	0	0

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	6.541.260	6.466.260
Tilgang i årets løb	0	75.000
Afgang i årets løb	-420.001	0
Kostpris ultimo	6.121.259	6.541.260
Opskrivninger primo	23.392.648	23.889.191
Omregning til valutakurs	0	-60.945
Andel af årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.633.944	1.004.402
Årets tilbageførsler på afgang	-224.095	0
Udbytte	-2.280.000	-1.440.000
Regulering til indre værdi	588.633	0
Opskrivninger ultimo	25.111.130	23.392.648
Afskrivninger på goodwill primo	-2.672.300	-2.305.865
Årets afskrivninger på goodwill	-329.792	-366.435
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	146.574	0
Afskrivninger på goodwill ultimo	-2.855.518	-2.672.300
Modregnet i tilgodehavender	0	4.912
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	4.912
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.376.871	27.266.520
I regnskabsposten indgår goodwill med	1.648.958	2.198.610
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jysk System Rengøring A/S	Viborg	80 %
Jysk Ejendomsinvest ApS	Viborg	100 %
Midtjysk Pleje ApS	Viborg	90 %
Jysk Immobilien GmbH	Tyskland	100 %
CE Estate ApS	Viborg	75 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
8. Kapitalinteresser				
Kostpris primo	3.441.354	59.243	3.382.111	0
Tilgang i årets løb	0	3.382.111	0	3.382.111
Kostpris ultimo	3.441.354	3.441.354	3.382.111	3.382.111
Opskrivninger primo	45.250	48.773	0	0
Omregning til valutakurs	-27	-440	0	0
Andel af årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.793.758	-3.083	1.857.091	0
Udbytte	-550.000	0	-550.000	0
Opskrivninger ultimo	1.288.981	45.250	1.307.091	0
Årets afskrivninger på goodwill	-443.508	0	-443.508	0
Afskrivninger på goodwill ultimo	-443.508	0	-443.508	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.286.827	3.486.604	4.245.694	3.382.111
I regnskabsposten indgår goodwill med	1.774.032	2.217.540	1.774.032	2.217.540
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	2.217.540	0	2.217.540
Kapitalinteresser:				
			Hjemsted	Ejerandel
Strandvej Immobilien GmbH			Tyskland	27,64 %
Trygtmiljø ApS			Viborg	50 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
9. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo	1.038.684	1.038.842	1.000.000	1.000.000
Afgang i årets løb	-14	-158	0	0
Kostpris ultimo	1.038.670	1.038.684	1.000.000	1.000.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.038.670	1.038.684	1.000.000	1.000.000
10. Andre tilgodehavender				
Andre tilgodehavender	27.704	173.549	0	146.096
	27.704	173.549	0	146.096
Koncern og modervirksomhed				
11. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2021	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	19.161.616	808.000	18.353.616	15.428.572
Anden gæld	507.831	504.103	3.728	0
	19.669.447	1.312.103	18.357.344	15.428.572
Modervirksomhed				
Gæld til realkreditinstitutter	6.163.960	197.000	5.966.960	5.300.000
Anden gæld	3.728	0	3.728	0
	6.167.688	197.000	5.970.688	5.300.000

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.164 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 15.317 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheder: Jysk System Rengøring A/S', Midtjysk Pleje ApS' og Jysk Ejendomsinvest ApS' bankengagementer, som på balancedagen udviser et nettoindestående.

Sambeskatning

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

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

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

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Edmund Pedersen, Kokholmvej 39, 8800 Viborg

Hovedaktionær

Noter

	Koncern	
	2021	2020
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.033.313	2.086.734
Indtægter af kapitalinteresser	-1.350.223	3.083
Udbytte fra virksomheder	550.000	0
Skat af årets resultat	972.315	830.253
Andre hensatte forpligtelser	-785.155	-1.139.463
	1.420.250	1.780.607
16. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	39.204	0
Ændring i tilgodehavender	607.640	-1.562.060
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.138.838	3.607.638
	-1.491.994	2.045.578

Mette Hammer Pedersen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-997925944300
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 16:04:13
Underskrevet med NemID

Sarah Hammer Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-492075645965
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 16:58:57
Underskrevet med NemID

Edmund Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-422706783047
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 14:46:39
Underskrevet med NemID

Edmund Pedersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-422706783047
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 14:46:39
Underskrevet med NemID

Claus Søndergaard Nielsen

Som Revisor NEM ID
RID: 31289325
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 17:07:04
Underskrevet med NemID

Edmund Pedersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-422706783047
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 17:08:15
Underskrevet med NemID