Niels Hoffmann Holding ApS

Haurum Byvej 25, 8450 Hammel

CVR-nr. 10 00 04 16

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2022

Niels Hoffmann Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Niels Hoffmann Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 27. juni 2022

Direktion

Niels Hoffmann Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Niels Hoffmann Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Niels Hoffmann Holding ApS 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.

Silkeborg, den 27. juni 2022

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard
statsautoriseret revisor
mne32096

Selskabsoplysninger

Selskabet	Niels Hoffmann Holding ApS Haurum Byvej 25 8450 Hammel	
	CVR-nr.:	10 00 04 16
	Stiftet:	25. maj 2005
	Hjemsted:	Hammel
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Niels Hoffmann Jensen	
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg	
Bankforbindelse	Nordea Vestergade 13 8600 Silkeborg	
	Sparekassen Kronjylland Østergade 5 8450 Hammel	
Dattervirksomheder	UN Mobilkraner A/S, Sorring Ejendomsselskabet Ternevej 4, Sorring ApS, Sorring UN Mobilkranar AB, Sverige UN Mobilkraner AS, Norge	

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	21.000	23.772	21.187	28.481	23.333
Resultat af primær drift	2.061	2.459	-1.432	2.205	2.993
Finansielle poster, netto	864	-601	487	-185	287
Årets resultat	2.024	1.405	-2.090	1.874	2.080
Balance:					
Balancesum	65.209	88.460	76.849	69.408	67.118
Investeringer i materielle anlægsaktiver	118	40	672	454	640
Egenkapital	45.218	44.154	42.860	45.058	43.291
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-977	6.050	-7.879	3.755	2.915
Investeringsaktivitet	-358	44	-672	-454	-640
Finansieringsaktivitet	-869	-277	-272	-267	-693
Pengestrømme i alt	-2.203	5.817	-8.822	3.034	1.581
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	28	35	37	37	34
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	69,3	49,9	55,8	64,9	64,5
Egenkapitalforrentning	4,5	3,2	-4,8	4,2	4,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter
Koncernens væsentligste aktivitet består i handel med, reparation og servicering af mobile kraner.

Usædvanlige forhold
Koncernen har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets bruttotab udgør -28 t.kr. mod -43 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.024 t.kr. mod 1.405 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter
Koncernens produkter er ikke omfattet af særlige prisrisici.

Valutarisici
Aktiviteter i udlandet medfører, ar resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteudvikling for en række valutaer. Der indgås ikke spekulative valutadispositioner.

Renterisici
Idet den rentebærende nettogæld ikke udgør et væsentligt beløb, vil moderate ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentlig, direkte effekt på indtjeningen. Der indgås derfor ikke rentedispositioner til afdækning af renterisici.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter
Koncernen har ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Den forventede udvikling
Koncernens ledelse forventer en forbedret i indtjeningen i 2022, hvilket er baseret på den nuværende ordrebeholdning.

I ledelsesberetningen for 2020 forventede ledelsen en positiv udvikling for 2021 med et resultat før skat på mellem 2.000-2.500 t.kr. Koncernen har i 2021 levet op til disse forventninger.

Koncernens aktivitetsomfang forventes at stige i 2022, men den stigende aktivitet kan gennemføres inden for de nuværende rammer, hvorfor der ikke er planlagt større investeringer. Koncernens forventer fortsat at have en positiv likviditet i 2022.

Der forventes i regnskabsåret 2022, at koncernen får et positivt resultat før skat i niveauet 3.000 - 3.500 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb
Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Hoffmann Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Niels Hoffmann Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Niels Hoffmann Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Virksomheden 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.

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

Vareforbrug 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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

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.

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 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	60 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	

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

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

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

Leasingkontrakter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Anvendt regnskabspraksis

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, 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 nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for valutakursomregning

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

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Niels Hoffmann 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 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.

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.

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

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

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

Gældsforpligtelser

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

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.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 un-der "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 2021	Koncern 2020	Modervirksomhed 2021	Modervirksomhed 2020
	Bruttofortjeneste	**21.000.235**	**23.771.633**	**-28.398**	**-43.245**
1	Personaleomkostninger	-18.378.838	-20.548.869	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-560.897	-615.363	0	0
	Andre driftsomkostninger	0	-148.454	0	-148.454
	Driftsresultat	**2.060.500**	**2.458.947**	**-28.398**	**-191.699**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.447.623	1.024.404
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	331.053	363.343
	Andre finansielle indtægter	1.075.269	669.752	474.806	356.546
2	Øvrige finansielle omkostninger	-210.986	-1.270.969	-37.795	-39.219
	Resultat før skat	**2.924.783**	**1.857.730**	**2.187.289**	**1.513.375**
3	Skat af årets resultat	-900.821	-452.824	-163.327	-108.469
4	**Årets resultat**	**2.023.962**	**1.404.906**	**2.023.962**	**1.404.906**

Balance 31. december

Aktiver

Note		Koncern 2021	Koncern 2020	Modervirksomhed 2021	Modervirksomhed 2020
	Anlægsaktiver				
5	Grunde og bygninger	14.265.380	14.441.428	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	341.379	617.666	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	14.606.759	15.059.094	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	25.169.067	23.981.284
8	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	5.614.818	5.958.118
9	Andre tilgodehavender	127.169	169.811	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	127.169	169.811	30.783.885	29.939.402
	Anlægsaktiver i alt	**14.733.928**	**15.228.905**	**30.783.885**	**29.939.402**

Balance 31. december

Aktiver

Note		Koncern 2021	Koncern 2020	Modervirksomhed 2021	Modervirksomhed 2020
	Omsætningsaktiver				
	Fremstillede varer og handelsvarer	14.188.524	18.965.286	0	0
	Aktiver bestemt for salg	841.236	841.236	841.236	841.236
	Varebeholdninger i alt	15.029.760	19.806.522	841.236	841.236
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.322.039	17.794.762	0	0
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.490.929	7.031.682	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.960.805	3.758.623
11	Udskudte skatteaktiver	0	0	32.660	32.660
	Tilgodehavende selskabsskat	0	169.956	217.327	409.184
	Andre tilgodehavender	1.487.540	1.727.833	0	1.999
12	Periodeafgrænsn.poster	460.235	885.301	0	0
	Tilgodehavender i alt	19.760.743	27.609.534	4.210.792	4.202.466
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.332.189	4.666.042	5.332.189	4.666.042
	Værdipapirer i alt	5.332.189	4.666.042	5.332.189	4.666.042
	Likvide beholdninger	10.352.869	21.148.756	7.065.244	7.009.078
	Omsætningsaktiver i alt	**50.475.561**	**73.230.854**	**17.449.461**	**16.718.822**
	Aktiver i alt	**65.209.489**	**88.459.759**	**48.233.346**	**46.658.224**

Balance 31. december

Passiver

Note		Koncern 2021	Koncern 2020	Modervirksomhed 2021	Modervirksomhed 2020
	Egenkapital				
	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	19.407.836	22.785.501
	Reserve for valutakursomregning	49.242	330.102	0	0
	Overført resultat	38.929.811	42.999.230	25.571.218	20.543.831
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.114.400	700.000	114.400	700.000
	Egenkapital i alt	**45.218.453**	**44.154.332**	**45.218.454**	**44.154.332**
	Hensatte forpligtelser				
13	Hensættelser til udskudt skat	1.403.236	1.444.190	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**1.403.236**	**1.444.190**	**0**	**0**

Balance 31. december

Passiver

Note		Koncern 2021	Koncern 2020	Modervirksomhed 2021	Modervirksomhed 2020
	Gældsforpligtelser				
14	Gæld til realkreditinstitutter	2.300.306	2.472.158	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.300.306	2.472.158	0	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	171.853	169.032	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	7.701	7.933.959	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.666.000	8.010.917	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.154.838	8.892.886	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.270.902	2.270.902
	Selskabsskat	561.121	0	0	0
	Anden gæld	8.725.981	15.382.285	743.990	232.990
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.287.494	40.389.079	3.014.892	2.503.892
	Gældsforpligtelser i alt	**18.587.800**	**42.861.237**	**3.014.892**	**2.503.892**
	Passiver i alt	**65.209.489**	**88.459.759**	**48.233.346**	**46.658.224**

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Eventualposter

17 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode	Reserve for valutakursom-regning	Overført re-sultat	Foreslået ud-bytte for regn-skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	0	0	42.624.426	110.600	42.860.026
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-110.600	-110.600
Resultatandel	0	0	0	704.906	700.000	1.404.906
Overført reserve for valutakursomregning	0	0	330.102	-330.102	0	0
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	0	330.102	42.999.230	700.000	44.154.332
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-700.000	-700.000
Resultatandel	0	0	0	-4.350.279	6.114.400	1.764.121
Overført reserve for valutakursomregning	0	0	-280.860	280.860	0	0
	125.000	**0**	**49.242**	**38.929.811**	**6.114.400**	**45.218.453**

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode	Overført re-sultat	Foreslået ud-bytte for regn-skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	21.801.335	20.823.091	110.600	42.860.026
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Resultatandel	0	629.482	-279.260	700.000	1.050.222
Kursregulering af primo, udenlandske datterselskaber	0	354.684	0	0	354.684
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	22.785.501	20.543.831	700.000	44.154.332
Udloddet udbytte	0	0	0	-700.000	-700.000
Resultatandel	0	-3.117.825	5.027.387	114.400	2.023.962
Kursregulering af primo, udenlandske datterselskaber	0	-259.840	0	0	-259.840
	125.000	**19.407.836**	**25.571.218**	**114.400**	**45.218.454**

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note		Koncern 2021	2020
	Årets resultat	2.023.962	1.404.906
18	Reguleringer	586.549	1.692.252
19	Ændring i driftskapital	-4.241.030	3.635.798
	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.630.519	6.732.956
	Renteindbetalinger og lignende	1.075.268	669.751
	Renteudbetalinger og lignende	-210.987	-1.270.970
	Pengestrøm fra ordinær drift	-766.238	6.131.737
	Betalt selskabsskat	169.935	468.464
	Betalt acontoskat	-380.633	-550.292
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	**-976.936**	**6.049.909**
	Køb af materielle anlægsaktiver	-117.799	-40.000
	Salg af materielle anlægsaktiver	20.124	83.979
	Kursregulering finansielle anlægsaktiver	-259.840	0
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	**-357.515**	**43.979**
	Afdrag på langfristet gæld	-169.031	-166.256
	Betalt udbytte	-700.000	-110.600
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	**-869.031**	**-276.856**
	Ændring i likvider	**-2.203.482**	**5.817.032**
	Likvider 1. januar 2021	17.880.839	12.063.807
	Likvider 31. december 2021	**15.677.357**	**17.880.839**
	Likvider		
	Likvide beholdninger	10.352.869	21.148.756
	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	5.332.189	4.666.042
	Værdipapirer	-7.701	-7.933.959
	Likvider 31. december 2021	**15.677.357**	**17.880.839**

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
1.	**Personaleomkostninger**				
	Lønninger og gager	15.996.568	18.099.891	0	0
	Pensioner	2.206.642	2.105.740	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	175.628	343.238	0	0
		18.378.838	**20.548.869**	**0**	**0**
	Direktion og bestyrelse	779.872	781.590	0	0
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	28	35	0	0
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**				
	Andre finansielle omkostninger	210.986	1.270.969	37.795	39.219
		210.986	**1.270.969**	**37.795**	**39.219**
3.	**Skat af årets resultat**				
	Skat af årets resultat	941.754	380.336	163.306	141.108
	Regulering af udskudt skat	-40.954	72.467	0	-32.660
	Regulering af tidligere års skat	21	21	21	21
		900.821	**452.824**	**163.327**	**108.469**

4.	**Forslag til resultatdisponering**		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-3.117.825	984.166
	Udbytte for regnskabsåret	114.400	700.000
	Overføres til overført resultat	5.027.387	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-279.260
	Disponeret i alt	**2.023.962**	**1.404.906**

Noter

		Koncern 31/12 2021	31/12 2020
5.	**Grunde og bygninger**		
	Kostpris 1. januar 2021	16.503.000	16.503.000
	Kostpris 31. december 2021	**16.503.000**	**16.503.000**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-2.061.572	-1.885.524
	Årets af-/nedskrivninger	-176.048	-176.048
	Af- og nedskrivninger 31. december 2021	**-2.237.620**	**-2.061.572**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**14.265.380**	**14.441.428**
6.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. januar 2021	5.955.910	6.065.053
	Tilgang i årets løb	117.799	40.000
	Afgang i årets løb	-25.152	-111.600
	Kursregulering primoværdi	29.079	-37.543
	Kostpris 31. december 2021	**6.077.636**	**5.955.910**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-5.338.244	-4.941.247
	Årets af-/nedskrivninger	-384.850	-439.315
	Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	5.029	27.621
	Korrektion af nedskrivning primo	-18.192	14.697
	Af- og nedskrivninger 31. december 2021	**-5.736.257**	**-5.338.244**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**341.379**	**617.666**

Noter

		Modervirksomhed 31/12 2021	Modervirksomhed 31/12 2020
7.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Anskaffelsessum, 1. januar 2021	5.761.231	5.756.638
	Kursregulering af kostpris overført til opskrivninger	0	4.593
	Kostpris 31. december 2021	**5.761.231**	**5.761.231**
	Opskrivninger, 1. januar 2021	18.220.053	16.896.965
	Kursregulering af primosaldo	0	354.684
	Kursregulering af kostpris overført	0	-4.593
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.447.623	694.302
	Kursregulering af årets resultat	-259.840	-24.582
	Tilskud	0	303.277
	Opskrivninger 31. december 2021	**19.407.836**	**18.220.053**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**25.169.067**	**23.981.284**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Niels Hoffmann Holding ApS
UN Mobilkraner A/S, Sorring	100 %	23.892.355	942.135	26.209.716
Ejendomsselskabet Ternevej 4, Sorring ApS, Sorring	100 %	4.502.364	250.566	4.781.529
UN Mobilkranar AB, Sverige	100 %	76.024	-507.339	110.986
UN Mobilkraner AS, Norge	100 %	-4.489.459	339.042	-5.933.164
		23.981.284	**1.024.404**	**25.169.067**

		Modervirksomhed 31/12 2021	Modervirksomhed 31/12 2020
8.	**Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder**		
	Tilgodehavende hos Ejendomsselskabet Ternevej 4, Sorring ApS	5.957.696	6.290.212
	Kortfristet del af langfristet tilgodehavende	-342.878	-332.094
		5.614.818	**5.958.118**

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
9.	**Andre tilgodehavender**				
	Andre tilgodehavender	64.234	110.301	0	0
	Deposita	62.935	59.510	0	0
		127.169	**169.811**	**0**	**0**
10.	**Igangværende arbejder for fremmed regning**				
	Salgsværdi af periodens produktion	2.490.929	7.031.682	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	**2.490.929**	**7.031.682**	**0**	**0**
11.	**Udskudte skatteaktiver**				
	Udskudte skatteaktiver 1. januar 2021	0	0	32.660	0
	Udskudt skat af årets resultat	0	0	0	32.660
		0	**0**	**32.660**	**32.660**
	Udskudt skat påhviler følgende poster:				
	Omsætningsaktiver	0	0	32.660	32.660
		0	**0**	**32.660**	**32.660**
12.	**Periodeafgrænsn.poster**				
	Forudbetalt forsikring	355.598	498.886	0	0
	Andre periodeafgrænsningsposter	104.637	386.415	0	0
		460.235	**885.301**	**0**	**0**

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
13.	**Hensættelser til udskudt skat**				
	Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2021	1.444.190	1.371.723	0	0
	Udskudt skat af årets resultat	-40.954	72.467	0	0
		1.403.236	**1.444.190**	**0**	**0**
	Udskudt skat påhviler følgende poster:				
	Materielle anlægsaktiver	1.214.095	1.156.850	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	221.801	320.000	0	0
	Omsætningsaktiver	-32.660	-32.660	0	0
		1.403.236	**1.444.190**	**0**	**0**
14.	**Gæld til realkreditinstitutter**				
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.472.159	2.641.190	0	0
	Heraf forfalder inden for 1 år	-171.853	-169.032	0	0
		2.300.306	**2.472.158**	**0**	**0**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.583.719	1.767.339	0	0

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.472kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 14.265 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 14.265 t.kr. Mellemværende med bank udgør pr. 31. december 2021 et indestående på 188 t.kr.

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december 2021 udgør 227 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i datterselskab, 8 t.kr., er der stillet virksomhedspant på nominelt 6.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	227
Varebeholdninger	12.548
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.226

Der er endvidere udstedt garantier i øvrigt for 4,8 mio. kr.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2021 i alt 2.472 t.kr. Kautionen er begrænset til 2.000 t.kr.

Koncern

Koncernen har indgået operationelle leje- og leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 530 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 8 og 47 måneder med en samlet restleasingydelse på 968 t.kr.

Koncernen har indgået lejekontrakter med en samlet årlig ydelse på 1.177 t.kr. med tillæg af moms/afgifter. Lejeforholdene kan fra begge parters side opsiges med 6 måneders skriftlig varsel til den første i en måned, dog kan en enkelt først opsiges pr. 31. januar 2023.

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 561 t.kr.

Noter

16. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 kr.

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

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Niels Hoffmann Jensen	Hovedaktionær
Haurum Byvej 25	
8450 Hammel	

18. Reguleringer

Nedskrivninger af omsætningsaktiver	560.897	615.363
Kursdifference materielle anlægsaktiver	-10.887	22.847
Andre finansielle indtægter	-1.075.269	-669.752
Øvrige finansielle omkostninger	210.987	1.270.970
Skat af årets resultat	900.821	452.824
	586.549	**1.692.252**

19. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	4.776.762	2.027.082
Ændring i tilgodehavender	7.721.478	-7.587.254
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-16.739.270	9.195.970
	-4.241.030	**3.635.798**