

Dansani A/ S

Finlandsvej 8, 6100 Haderslev

CVR-nr. 73 31 84 16

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2023

Dirigent:

.....
David Packness Meyer

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dansani A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 20. april 2023
Direktion:

.....
Carsten Friis

Bestyrelse:

.....
David Packness Meyer
formand

.....
Mette Refshauge

.....
Erik Barsøe Bohsen

.....
Per Erik Rudolf Skårner

.....
Carsten Friis

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dansani A/S

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Uafhængighed

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

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Haderslev, den 20. april 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Mortensen
statsaut. revisor
mne32743

Lasse Poulsen
statsaut. revisor
mne45891

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Dansani A/S
Adresse, postnr., by	Finlandsvej 8, 6100 Haderslev
CVR-nr.	73 31 84 16
Stiftet	30. august 1983
Hjemstedskommune	Haderselv
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	dansani.com
E-mail	info@dansani.com
Telefon	73 31 84 16
Bestyrelse	David Packness Meyer, formand Mette Refshauge Erik Barsøe Bohsen Per Erik Rudolf Skårner Carsten Friis
Direktion	Carsten Friis
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Norgesvej 24 B, 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Nettoomsætning	575.691	627.782	515.064	0	0
Bruttoresultat	201.347	231.777	192.674	114.848	111.932
Goodwillafskrivninger	8.393	8.773	6.634	300	300
Resultat af primær drift	55.834	76.755	49.315	22.527	21.737
Resultat af finansielle poster	-8.401	-4.510	-15.455	-363	-619
Årets resultat	36.326	54.707	28.995	16.386	16.278
Nøgletal					
Balancesum	333.738	525.064	498.124	264.578	247.120
Investeringer i materielle anlægsaktiver	11.466	7.386	4.904	5.775	7.225
Egenkapital	163.957	167.636	114.274	92.347	91.014
Nøgletal					
Afkastningsgrad	13,0 %	15,0 %	12,9 %	8,8 %	8,9 %
Soliditetsgrad	49,1 %	31,9 %	22,9 %	34,9 %	36,8 %
Egenkapitalforrentning	21,9 %	38,8 %	28,1 %	17,9 %	18,0 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede					
	282	290	272	202	206

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Med afsæt i dansk tradition for design, funktionalitet og kvalitet udvikler, leverer og markedsfører Dansani A/S produkter til badeværelset.

Afsætningen foregår fra Dansani A/S i Haderslev, fra dattervirksomheder i Norge, Sverige, Tyskland, England og Holland samt via egne sælgere, distributører og agenter på en række øvrige europæiske markeder.

INR designer og markedsfører produkter til badeværelset med udgangspunkt i Nordisk tradition for design, funktionalitet og kvalitet.

Afsætningen foregår fra INR AB i Malmø og Jönköping i Sverige, samt datterselskaber i Finland og Norge samt via egne sælgere og forhandlere fra en række øvrige europæiske markeder.

Tilsammen er Dansani og INR markedsledende i Norden indenfor en række synlige produkter til badeværelset.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 36.326 t.kr. mod et overskud på -54.707 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 163.957 t.kr.

Årets realiserede resultat er lavere i forhold til sidste år. Dansani A/S-koncernen har ikke levet op til forventningerne og sidste års resultat, mens INR AB-koncernen har levet op til forventerne og sidste års resultat. Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen i årsrapporten for 2021 forventede en omsætning for 2022 i niveauet 600-700 mio. DKK og et resultat før skat på 40-50 mio. DKK. Omsætningen blev således lavere end sidste års udmeldte forventninger, hvilket i al væsentlighed skyldes krigen i Ukraine samt en stigende inflation, som har haft en negativ påvirkning på koncernens valutakursreguleringer. Resultat før skat for koncernen var indenfor sidste års udmeldte forventninger.

Ledelsen anser årets resultat som værende mindre tilfredsstillende.

Ultimo året er aktierne i INR-koncernen overdraget fra Dansani A/S til moderselskabet Dansani Holding A/S.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer. Det er selskabets politik at afdække kommercielle valutarisici. Afdækningen sker primært via valutaterminsforretninger til afdækning af forventet omsætning og indkøb inden for de førstkomende 12 måneder. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsomkostningerne, der udgør 8.424 t.kr., omfatter produktudvikling og udvikling af IT. Af de afholdte udviklingsomkostninger er 466 t.kr. indregnet under immaterielle aktiver og 7.957 t.kr. indregnet under materielle aktiver.

Kursregulering af investeringer i dattervirksomheder virksomheder, der er selvstændige enheder indregnes direkte i egenkapitalen. Kursrisici, der relaterer sig hertil, afdækkes som hovedregel ikke, da det er selskabets opfattelse, at en løbende kurssikring af sådanne langsigtede investeringer ikke vil være optimal ud fra en samlet risiko- og omkostningsmæssig betragtning.

Redegørelse for samfundsansvar

Samfundsansvar er en integreret del af forretningsstrategien for Dansani A/S. Koncernen ønsker at agere ansvarligt i forhold til kunder, medarbejdere, forretningspartnere og omverdenen. Redegørelse for samfundsansvar er offentliggjort på virksomhedens hjemmeside:

<https://www.dansani.dk/om-dansani/corporate-social-responsibility-csr>

Ledelsesberetning

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Dansani A/S tror på, at mangfoldighed blandt medarbejderne, herunder ligelig fordeling af kønnene, bidrager positivt til arbejdsmiljøet og styrker virksomhedens performance og konkurrenceevne. Dansani A/S har valgt at offentliggøre sin redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen på virksomhedens hjemmeside:

<https://www.dansani.dk/om-dansani/corporate-social-responsibility-csr>

Redegørelse for dataetik

Dansani A/S har valgt at offentliggøre sin redegørelse for dataetik på virksomhedens hjemmeside:

<https://www.dansani.dk/om-dansani/corporate-social-responsibility-csr>

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2023 forventes et fald nettoomsætning til et niveau mellem 300-400 mio. DKK som følge af frasalget af INR-koncernen. Derudover forventes et resultat før skat mellem 20-25 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
2	Nettoomsætning	575.690.671	627.781.808	245.949.527	275.509.293
	Vareforbrug	-234.693.352	-287.048.568	-119.391.556	-129.046.497
	Andre driftsindtægter	1.251.473	205.492	796.220	15.619
3	Andre eksterne omkostninger	-140.902.021	-109.161.522	-56.190.769	-54.680.918
	Bruttoresultat	201.346.771	231.777.210	71.163.422	91.797.497
4	Personaleomkostninger	-127.026.981	-136.421.832	-47.734.346	-55.632.616
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-17.234.782	-18.394.944	-6.891.214	-7.155.793
	Andre driftsomkostninger	0	-2.423	0	0
	Resultat før finansielle poster	57.085.008	76.958.011	16.537.862	29.009.088
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	28.142.286	34.353.626
	Indtægter af kapitalinteresser	-288.449	-631.399	-288.449	-631.399
5	Finansielle indtægter	734.427	1.177.874	4.911.172	5.119.574
6	Finansielle omkostninger	-9.135.143	-5.688.236	-10.713.505	-7.193.868
	Resultat før skat	48.395.843	71.816.250	38.589.366	60.657.021
7	Skat af årets resultat	-12.070.025	-17.108.967	-2.263.548	-5.949.739
	Årets resultat	36.325.818	54.707.283	36.325.818	54.707.282

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
8	Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	466.637	563.502	466.637	526.332
	Goodwill	850.072	155.917.468	850.072	1.150.072
		<u>1.316.709</u>	<u>156.480.970</u>	<u>1.316.709</u>	<u>1.676.404</u>
9	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	100.576.470	103.027.877	100.576.470	103.027.877
	Produktionsanlæg og maskiner	10.844.541	13.721.843	10.758.546	10.530.417
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.217.485	4.151.708	1.383.200	787.413
	Indretning af lejede lokaler	0	126.481	0	0
		<u>115.638.496</u>	<u>121.027.909</u>	<u>112.718.216</u>	<u>114.345.707</u>
10	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	14.749.404	123.800.929
	Kapitalinteresser	194.103	482.552	194.103	482.552
		<u>194.103</u>	<u>482.552</u>	<u>14.943.507</u>	<u>124.283.481</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>117.149.308</u>	<u>277.991.431</u>	<u>128.978.432</u>	<u>240.305.592</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	31.884.055	63.872.037	31.389.639	40.357.358
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	20.926.427	44.626.696	20.926.427	25.711.800
	Forudbetalinger for varer	7.666.630	12.663.770	7.666.630	7.806.104
		<u>60.477.112</u>	<u>121.162.503</u>	<u>59.982.696</u>	<u>73.875.262</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.597.774	77.834.574	14.277.908	16.051.916
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	123.208.871	27.685.169	127.529.850	166.752.735
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.427.819	1.284.049	1.427.819	1.284.049
	Tilgodehavende selskabsskat	97.366	0	0	0
	Andre tilgodehavender	1.809.429	5.932.399	1.842.159	2.222.583
11	Periodeafgrænsningsposter	2.864.326	5.159.760	1.022.784	813.007
		<u>154.005.585</u>	<u>117.895.951</u>	<u>146.100.520</u>	<u>187.124.290</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.106.113</u>	<u>8.014.508</u>	<u>2.106.113</u>	<u>6.887</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>216.588.810</u>	<u>247.072.962</u>	<u>208.189.329</u>	<u>261.006.439</u>
	AKTIVER I ALT	<u>333.738.118</u>	<u>525.064.393</u>	<u>337.167.761</u>	<u>501.312.031</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
	PASSIVER				
	Egenkapital				
12	Aktiekapital	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
	Reserve for opskrivninger	0	0	35.966.000	36.693.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	0	38.060.148
	Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	6.570.816	6.031.260
	Reserve for valutakursreguleringer	-631.990	2.842.067	0	0
	Overført resultat	84.589.409	129.793.903	41.420.603	51.851.562
	Foreslået udbytte	75.000.000	30.000.000	75.000.000	30.000.000
	Egenkapital i alt	163.957.419	167.635.970	163.957.419	167.635.970
	Hensatte forpligtelser				
13	Udskudt skat	20.930.901	25.455.771	20.561.426	21.476.346
	Hensatte forpligtelser i alt	20.930.901	25.455.771	20.561.426	21.476.346
	Gældsforpligtelser				
14	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	45.918.450	49.191.975	45.918.450	49.191.975
	Gæld til banker	0	46.139.788	0	46.139.788
	Leasingforpligtelser	1.242.807	1.367.322	1.242.807	1.367.322
	Anden gæld	3.784.779	3.762.837	3.784.779	3.762.837
		50.946.036	100.461.922	50.946.036	100.461.922
	Kortfristede gældsforpligtelser				
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.260.219	34.562.838	3.260.219	34.562.838
	Gæld til banker	56.237.427	60.508.167	57.522.956	52.137.794
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.209.883	58.361.445	19.512.070	31.557.850
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.178.468	0	15.416.115	74.126.641
	Skyldig selskabsskat	0	9.400.807	0	0
	Anden gæld	14.017.765	68.677.473	5.991.520	19.352.670
		97.903.762	231.510.730	101.702.880	211.737.793
	Gældsforpligtelser i alt	148.849.798	331.972.652	152.648.916	312.199.715
	PASSIVER I ALT	333.738.118	525.064.393	337.167.761	501.312.031

- 1 Anvendt regnskabspraksis
15 Afledte finansielle instrumenter
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
17 Sikkerhedsstillelser
18 Nærtstående parter
19 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for	Overført	Foreslået	I alt
			valuta- kursreguleringer			
	Egenkapital 1. januar 2022	5.000.000	2.842.067	129.793.903	30.000.000	167.635.970
	Afgang ved salg af virksomhed m.v.	0	6.530.312	0	0	6.530.312
	Overført via resultatdisponering	0	0	-45.204.494	75.000.000	29.795.506
	Valutakursreguleringer	0	-10.004.369	0	0	-10.004.369
	Udloddet udbytte	0	0	0	-30.000.000	-30.000.000
	Egenkapital 31. december 2022	5.000.000	-631.990	84.589.409	75.000.000	163.957.419

		Modervirksomhed					
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for	Reserve for	Overført	Foreslået	I alt
			opskrivninger	nettoopskrivning efter indre værdis metode			
	Egenkapital 1. januar 2022	5.000.000	36.693.000	38.060.148	6.031.260	51.851.562	167.635.970
	Afgang ved salg af virksomhed m.v.	0	0	-54.269.409	0	0	-54.269.409
19	Overført via resultatdisponering	0	-727.000	26.213.630	539.556	-10.430.959	90.595.227
	Valutakursreguleringer	0	0	-10.004.369	0	0	-10.004.369
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-30.000.000	-30.000.000
	Egenkapital 31. december 2022	5.000.000	35.966.000	0	6.570.816	41.420.603	163.957.419

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2022	2021
	Årets resultat	36.325.818	54.707.283
20	Reguleringer	37.032.499	40.645.672
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	73.358.317	95.352.955
21	Ændring i driftskapital	-14.306.588	-13.567.368
	Pengestrømme fra primær drift	59.051.729	81.785.587
	Renteindbetalinger m.v.	734.427	1.177.874
	Renteudbetalinger m.v.	-9.135.143	-5.688.236
	Betalt selskabsskat	-11.619.666	-7.372.699
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	39.031.347	69.902.526
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-336.729	-175.213
	Køb af materielle anlægsaktiver	-11.466.066	-7.386.035
	Salg af materielle anlægsaktiver	2.258.382	478.582
	Salg af virksomheder	89.361.433	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	79.817.020	-7.082.666
	Betalt udbytte	-30.000.000	0
	Provenu af langfristede gældsforpligtelser	587.682	1.079.900
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-16.778.938	-65.625.403
	Forskydning i mellemværende med tilknyttede virksomheder	-92.345.234	-7.929.157
	Forskydning i mellemværende med kapitalinteresser	-143.770	-261.343
	Forskydning i gæld til banker	12.757.865	8.544.196
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-125.922.395	-64.191.807
	Årets pengestrøm	-7.074.028	-1.371.947
	Likvider 1. januar	8.014.508	7.821.361
	Afgang ved salg af virksomhed	-1.537.557	0
	Valutakursregulering	2.703.190	1.565.094
22	Likvider 31. december	2.106.113	8.014.508

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansani A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

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

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

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

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

Betydelig indflydelse

Virksomheder, hvori koncernen kan udøve betydelig indflydelse på finansielle og driftsmæssige beslutninger, klassificeres som associerede virksomheder. Betydelig indflydelse antages at foreligge, når modervirksomheden direkte eller indirekte besidder eller råder over mere end 20 % af stemmerettighederne, men der ikke foreligger bestemmende indflydelse.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til stemmerettigheder, medtages i vurderingen af, om der foreligger betydelig indflydelse.

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Dansani A/S og virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse.

De 100 %konsoliderede virksomheder er således Dansani A/S, Dansani Sweden AB (Ystad, Sverige), Dansani AS (Oslo, Norge), Dansani Limited (Brighton, England), Dansani B.V (Zeewolde, Holland), Sanipartner ApS (Haderslev, Danmark), Dansani GmbH (Handewitt, Tyskland), INR Nordic AB (Malmø, Sverige), Sanka Oy (Espoo, Finland), INR Försäljning Sverige AB (Malmø, Sverige) og INR Norge AS (Tønsberg, Norge).

Eksistensen og virkningen af potentielle stemmerettigheder, der aktuelt kan udnyttes eller konverteres, medtages ved vurderingen af, om bestemmende indflydelse foreligger.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Eksterne virksomhedssammenslutninger

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

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

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

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

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

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

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

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

Ved afhændelse af dattervirksomheder, hvor den bestemmende indflydelse tapes, opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgsomkostninger på den ene side og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

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

Valutaomregning

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Udenlandske tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden eller kvartalet, og balancerposterne 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter præsenteres som anden gæld i balancen.

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

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

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

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-5 år
Goodwill	10-20 år
Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

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

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

Grunde afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 10 og 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i de strategisk erhvervede aktiviteter med langsigtet indtjeningsprofil.

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Materielle anlægsaktiver

produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien opgøres på baggrund af en afkastbaseret model (niveau 3 i dagsværdihierarkiet) på basis af ejendommenes forventede driftsafkast og et individuelt fastsat forrentningskrav.

Leasingkontrakter

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som en målemetode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i fællesledede virksomheder ligeledes efter den indre værdis metode.

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

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

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

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af tilknyttede og kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris 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 de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Reserve for valutakursreguleringer

Reserve for valutakursreguleringer omfatter andel af valutakursdifferencer, opstået ved omregning af regnskaber for enheder med en anden funktionel valuta end danske kroner, kursreguleringer vedrørende aktiver og forpligtelser, der udgør en del af virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder, og kursreguleringer vedrørende sikringstransaktioner, der valutakurssikrer virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder. Reserven opløses ved afhændelse af udenlandske enheder, eller hvis betingelserne for effektiv sikring ikke længere er til stede. Når kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i moderselskabets regnskab er omfattet af bindingskravet i reserven for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, vil valutakursreguleringer i stedet indgå i denne egenkapitalreserve.

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

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

Dagsværdi

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

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

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

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

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

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

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

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger om nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og på geografiske markeder, hvis disse afviger betydeligt indbyrdes med hensyn til tilrettelæggelsen af salget af varer og tjenesteydelser.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
2 Segmentoplysninger				
Nettoomsætning fordelt på forretnings-segmenter:				
Baderumsinventar	575.690.671	627.781.808	245.949.527	275.509.293
	<u>575.690.671</u>	<u>627.781.808</u>	<u>245.949.527</u>	<u>275.509.293</u>
Nettoomsætning fordelt på geografiske segmenter:				
Skandinavien	500.374.656	535.113.473	173.611.737	194.477.132
Europa	74.624.801	89.346.641	71.648.141	81.032.161
Øvrig verden	691.214	3.321.694	689.649	0
	<u>575.690.671</u>	<u>627.781.808</u>	<u>245.949.527</u>	<u>275.509.293</u>

Koncern

Der er for modervirksomheden og koncernen ikke oplyst andre forretningssegmenter udover baderumsinventar, da disse ikke vurderes at afvige betydeligt indbyrdes med hensyn til tilrettelæggelsen af salget af varer og tjenesteydelser.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Samlet honorar til EY	394.860	358.977	338.650	303.075
Lovpligtig revision	322.805		275.000	
Erklæringsopgaver med sikkerhed	23.650		23.650	
Skatterådgivning	8.405		0	
Andre ydelser	40.000		40.000	
	<u>394.860</u>		<u>338.650</u>	

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
4 Personaleomkostninger				
Lønninger	101.671.177	111.070.958	41.996.259	50.209.836
Pensioner	8.580.134	8.161.481	4.271.030	3.850.244
Andre omkostninger til social sikring	16.775.670	17.189.393	1.467.057	1.572.536
	<u>127.026.981</u>	<u>136.421.832</u>	<u>47.734.346</u>	<u>55.632.616</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	282	290	139	142

Modervirksomhed

Vederlag til modervirksomhedens ledelse udgør samlet t.kr. 1.962 (2021: t.kr. 2.022)

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	628.661	1.152.081	4.827.701	5.096.298
Andre finansielle indtægter	105.766	25.793	83.471	23.276
	<u>734.427</u>	<u>1.177.874</u>	<u>4.911.172</u>	<u>5.119.574</u>
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	655.837	1.960.290	2.185.818
Andre finansielle omkostninger	9.135.143	5.032.399	8.753.215	5.008.050
	<u>9.135.143</u>	<u>5.688.236</u>	<u>10.713.505</u>	<u>7.193.868</u>
7 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	11.548.498	14.913.540	3.178.492	6.229.443
Årets regulering af udskudt skat	521.527	2.195.427	-914.944	-279.704
	<u>12.070.025</u>	<u>17.108.967</u>	<u>2.263.548</u>	<u>5.949.739</u>

8 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2022	9.568.333	178.857.955	188.426.288
Valutakursreguleringer	-48.168	-12.236.385	-12.284.553
Tilgange	336.729	0	336.729
Afgange	-1.283.203	-163.516.231	-164.799.434
Kostpris 31. december 2022	<u>8.573.691</u>	<u>3.105.339</u>	<u>11.679.030</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	9.004.831	22.940.487	31.945.318
Valutakursreguleringer	-45.229	0	-45.229
Afskrivninger	430.569	8.103.000	8.533.569
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.283.117	-28.788.220	-30.071.337
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>8.107.054</u>	<u>2.255.267</u>	<u>10.362.321</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>466.637</u>	<u>850.072</u>	<u>1.316.709</u>

kr.	Modervirksomhed		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2022	8.959.095	3.105.339	12.064.434
Tilgange	336.729	0	336.729
Afgange	-722.133	0	-722.133
Kostpris 31. december 2022	<u>8.573.691</u>	<u>3.105.339</u>	<u>11.679.030</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	8.432.763	1.955.267	10.388.030
Afskrivninger	396.424	300.000	696.424
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-722.133	0	-722.133
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>8.107.054</u>	<u>2.255.267</u>	<u>10.362.321</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>466.637</u>	<u>850.072</u>	<u>1.316.709</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter virksomhedens løbende produktudvikling med en regnskabsmæssig værdi på 467 t.kr. Omkostninger sammensætter sig af både interne og eksterne omkostninger i form af lønninger og konsulenter.

9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern				I alt
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2022	90.034.855	46.385.649	7.960.904	161.655	144.543.063
Valutakursreguleringer	0	-371.161	-186.561	-196.916	-754.638
Tilgange	998.460	7.890.611	2.410.715	166.280	11.466.066
Afgang ved salg af virksomhed	0	-5.672.459	364.702	0	-5.307.757
Afgange	-1.598.176	-1.976.475	-2.194.267	-131.019	-5.899.937
Kostpris 31. december 2022	89.435.139	46.256.165	8.355.493	0	144.046.797
Opskrivninger 1. januar 2022	58.600.000	0	0	0	58.600.000
Opskrivninger 31. december 2022	58.600.000	0	0	0	58.600.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	45.606.978	32.663.806	3.809.196	35.174	82.115.154
Valutakursreguleringer	0	-299.909	-45.033	16.309	-328.633
Nedskrivninger	0	0	0	63.159	63.159
Afskrivninger	2.134.578	5.015.645	1.550.990	0	8.701.213
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-282.887	-1.967.918	-1.177.145	-114.642	-3.542.592
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	47.458.669	35.411.624	4.138.008	0	87.008.301
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	100.576.470	10.844.541	4.217.485	0	115.638.496
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	54.465.810	0	0	0	
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	809.462	204.218	0	1.013.680

kr.	Modervirksomhed				I alt
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	90.034.855	42.812.771	2.483.874		135.331.500
Tilgange	998.460	3.801.606	1.229.394		6.029.460
Afgange	-1.598.176	-627.052	-1.097.291		-3.322.519
Kostpris 31. december 2022	89.435.139	45.987.325	2.615.977		138.038.441
Opskrivninger 1. januar 2022	58.600.000	0	0		58.600.000
Opskrivninger 31. december 2022	58.600.000	0	0		58.600.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	45.606.978	32.282.354	1.696.461		79.585.793
Afskrivninger	2.134.578	3.573.478	486.735		6.194.791
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-282.887	-627.053	-950.419		-1.860.359
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	47.458.669	35.228.779	1.232.777		83.920.225
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	100.576.470	10.758.546	1.383.200		112.718.216
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	54.465.810	0	0		
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	809.462	204.208		1.013.670

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Koncern og modervirksomhed.

Grunde og bygninger er opskrevet til dagsværdi og består af 3 ejendomme beliggende i Haderslev. Dagsværdien opgøres på baggrund af en afkastbaseret model (niveau 3 i dagsværdihierarkiet) på basis af ejendommenes forventede driftsafkast og et individuelt fastsat forrentningskrav. Forventet driftsafkast opgøres ud fra estimerede lejeindtægter og forventede driftsomkostninger inkl. planlagt vedligeholdelse. Estimerede lejeindtægter tager udgangspunkt i ejendommenes areal. Arealet for henholdsvis grund, produktion/lager og administration adderes med en markedsbaseret leje med udgangspunkt i erhvervsmæglernes markedsanalyser, som er i niveauet 275 kr. til 900 kr. pr. m². Ved fastsættelse af forrentningskravet tages udgangspunkt i erhvervsmæglernes markedsanalyser, som er fastsat mellem 8,5% til 9,25%. Årets værdireguleringer til dagsværdi udgør 0 kr.

10 Finansielle anlægsaktiver

	Koncern
kr.	Kapitalinteresser
Kostpris 1. januar 2022	3.012.626
Kostpris 31. december 2022	3.012.626
Værdireguleringer 1. januar 2022	-2.530.074
Årets resultat	-288.449
Værdireguleringer 31. december 2022	-2.818.523
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	194.103

Koncern

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dansani Kina Holding A/S	Haderslev	50,00 %
Dansani Bathroom Ware (Zhongshan) Co., Ltd.	Zhongshan, Kina	33,33 %

Modervirksomhed

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalinteresser	I alt
Kostpris 1. januar 2022	83.210.706	3.012.626	86.223.332
Tilgange	500.000	0	500.000
Afgange	-62.169.707	0	-62.169.707
Kostpris 31. december 2022	21.540.999	3.012.626	24.553.625
Værdireguleringer 1. januar 2022	40.590.223	-2.530.074	38.060.149
Valutakursreguleringer	-9.717.143	0	-9.717.143
Modtaget udbytte	-1.638.660	0	-1.638.660
Årets resultat	35.945.255	-288.449	35.656.806
Årets værdireguleringer	-8.092.965	0	-8.092.965
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-63.878.305	0	-63.878.305
Værdireguleringer 31. december 2022	-6.791.595	-2.818.523	-9.610.118
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	14.749.404	194.103	14.943.507

Goodwill ved første indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør 160.027 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af merværdier er afgangsført pr. 31. december 2022 til t.kr. 134.728 som følge af salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og udgør således kr. 0 pr. 31. december 2022.

Modervirksomhed

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dansani Sweden AB	Ystad, Sverige	100,00 %
Dansani AS	Oslo, Norge	100,00 %
Sanipartner ApS	Haderslev, Danmark	100,00 %
Dansani Limited	Brighton, England	100,00 %
Dansani B.V	Zeewolde, Holland	100,00 %
Dansani GmbH	Handewitt, Tyskland	100,00 %

Kapitalinteresser

Dansani Kina Holding A/S	Haderslev	50,00 %
Dansani Bathroom Ware (Zhongshan) Co., Ltd.	Zhongshan, Kina	33,33 %

11 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter under aktiver indeholder forudbetalinger vedrørende forsikringer, kontingenter, husleje, messer og IT-licenser mv.

Modervirksomhed

Periodeafgrænsningsposter under aktiver indeholder forudbetalinger vedrørende forsikringer, kontingenter, husleje, messer og IT-licenser mv.

kr.	Modervirksomhed	
	2022	2021
12 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 5.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	5.000.000	5.000.000
	5.000.000	5.000.000

Ingen aktier har særskilte rettigheder.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
13 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	25.455.771	23.306.199	21.476.346	21.756.050
Kursregulering, indregnet i egenkapitalen	-388.249	-45.855	0	0
Afgang ved salg	-4.658.148	0	0	0
Årets regulering af udskudt skat, indregnet i resultatopgørelsen	521.527	2.195.427	-914.920	-279.704
Udskudt skat 31. december	20.930.901	25.455.771	20.561.426	21.476.346

Udskudt skat hidrører fra midlertidige forskelle vedrørende immaterielle og materielle anlægsaktiver, varebeholdninger samt gældsforpligtelser.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	48.566.095	2.647.645	45.918.450	34.949.013
Leasingforpligtelser	1.855.381	612.574	1.242.807	0
Anden gæld	3.784.779	0	3.784.779	0
	54.206.255	3.260.219	50.946.036	34.949.013

kr.	Modervirksomhed			
	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	48.566.095	2.647.645	45.918.450	0
Leasingforpligtelser	1.855.381	612.574	1.242.807	0
Anden gæld	3.784.779	0	3.784.779	0
	54.206.255	3.260.219	50.946.036	0

15 Afledte finansielle instrumenter

Koncernen og modervirksomheden har indgået følgende valutaterminforretninger:

Valutarisici

Koncernens mellemværender i fremmed valuta samt de relaterede sikringstransaktioner er pr. 31. december 2022 sammensat således:

Valuta (kr.)	Betaling/udløb	Tilgode- havende	Gæld	Nettoposition
SEK - 61.070.000	< 1 år	8.203	-551.920	-543.717
USD - 470.000	< 1 år	790	0	790
GBP - 1.605.000	< 1 år	20.349	-67.599	-47.250
NOK - 38.800.000	< 1 år	8.981	-491.519	-482.538
		38.323	-1.111.038	-1.072.715

Dagsværdioplysninger

Koncernen har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

kr.	Afledt finansielle instrumenter
Koncern	
Dagsværdi, ultimo	-1.072.715
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	-1.072.715
Dagsværdiniveau	2
Modervirksomhed	
Dagsværdi, ultimo	-1.072.715
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	-1.072.715
Dagsværdiniveau	2

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Koncernen er sambeskattet med modervirksomheden Friis Group A/S som administrationsselskab samt med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Koncernen har indgået huslejekontrakter med uopsigelig frem til 1. juli 2026. Den samlede forpligtelsen udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 2.624.

Koncernen har indgået operationelle leasingaftaler frem til 2026. Samlet leasingforpligtelse pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 849.

Koncernen har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskabets gæld til kreditinstitut. Søsterselskabets gæld til kreditinstitut udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 400.

Modervirksomhed

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden Friis Group A/S som administrationsselskab samt med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Virksomheden har indgået huslejekontrakter med uopsigelig frem til 1. juli 2026. Den samlede forpligtelsen udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 1.828.

Virksomheden har indgået operationelle leasingaftaler frem til 28. februar 2026. Samlet leasingforpligtelse pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 198.

Virksomheden har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskabets gæld til kreditinstitut. Søsterselskabets gæld til kreditinstitut udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 400.

17 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 48.945, er der udstedt realkreditpantebreve på i alt t.kr. 63.308 som giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 100.576.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 50.713, er der udstedt ejerpantebreve og skadesløsbreve på i alt t.kr. 25.000 som giver pant i ovennævnte grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 100.576.

Til sikkerhed for leverandører er der afgivet pant i indestående på bankkonti pr. 31. december 2022 for 508 t.kr.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 48.945, er der udstedt realkreditpantebreve på i alt t.kr. 63.308 som giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 100.576.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 50.713, er der udstedt ejerpantebreve og skadesløsbreve på i alt t.kr. 25.000 som giver pant i ovennævnte grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 100.576.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

18 Nærtstående parter

Dansani A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/ Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Dansani Holding A/S	Haderslev	Kapitalbesiddelse
Carsten Friis	Vojens	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Friis Group A/S	Haderslev	www.CVR.dk

Transaktioner med nærtstående parter

kr.	2022	2021
Koncern		
Salg af varer og tjenesteydelser til tilknyttede virksomheder	3.015.098	2.455.944
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	290.000	1.152.081
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	628.661	655.837
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	122.795.435	27.685.169
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.427.819	1.284.049
Udbetalt udbytte til tilknyttede virksomheder	30.000.000	0
Modervirksomhed		
Salg af varer og tjenesteydelser til tilknyttede virksomheder	134.524.058	108.870.518
Salg af øvrige ydelser til tilknyttede virksomheder	6.475.177	3.747.798
Køb af varer og tjenesteydelser hos tilknyttede virksomheder	13.783.400	16.341.681
Salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt øvrige nettoaktiver	89.372.766	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.827.701	5.096.298
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.960.290	2.185.818
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	127.529.850	166.752.735
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.427.819	1.284.049
Gæld til tilknyttede virksomheder	15.416.115	74.126.641
Modtaget udbytte fra tilknyttede virksomheder	1.638.660	2.356.294

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 4, personaleomkostninger.

	Modervirksomhed	
kr.	2022	2021
19 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	75.000.000	30.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-28.055.779	30.818.574
Øvrige reserver	-187.444	-390.477
Overført resultat	-10.430.959	-5.720.815
	36.325.818	54.707.282

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern	
	2022	2021
20 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	17.234.782	18.394.944
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-961.473	0
Resultat af kapitalinteresser	288.449	631.399
Finansielle indtægter	-734.427	-1.177.874
Finansielle omkostninger	9.135.143	5.688.236
Skat af årets resultat	11.548.498	14.913.540
Udskudt skat	521.527	2.195.427
	<u>37.032.499</u>	<u>40.645.672</u>
21 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	10.961.631	-37.518.994
Ændring i tilgodehavender	10.501.286	-14.510.497
Ændring i leverandørgæld m.v.	-35.769.505	38.462.123
	<u>-14.306.588</u>	<u>-13.567.368</u>
22 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	<u>2.106.113</u>	<u>8.014.508</u>
	<u>2.106.113</u>	<u>8.014.508</u>

PENNEO

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

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

Carsten Friis

Direktion

På vegne af: Dansani A/S

Serienummer: 423b5802-085a-46e1-ba04-26b92eb296b9

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-04-22 08:54:57 UTC



Carsten Friis

Bestyrelse

På vegne af: Dansani A/S

Serienummer: 423b5802-085a-46e1-ba04-26b92eb296b9

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-04-22 08:57:41 UTC



David Packness Meyer

Dirigent

På vegne af: Dansani A/S

Serienummer: 7a40d925-99fd-4618-a388-405f6efd984b

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-04-22 13:47:10 UTC



David Packness Meyer

Bestyrelsesformand

På vegne af: Dansani A/S

Serienummer: 7a40d925-99fd-4618-a388-405f6efd984b

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-04-22 13:47:10 UTC



PER SKÅRNER

Bestyrelse

På vegne af: Dansani A/S

Serienummer: 19550814xxxx

IP: 213.132.xxx.xxx

2023-04-22 15:41:19 UTC



Mette Refshauge

Bestyrelse

På vegne af: Dansani A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-746110555929

IP: 57.86.xxx.xxx

2023-04-24 06:46:10 UTC



Penneo dokumentnøgle: 08F6F-LDHFx-ZVLUT-MK8DW-5XAKE-S4TEN

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signingsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

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

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

Erik Barsøe Bohsen

Bestyrelse

På vegne af: Dansani A/S

Serienummer: 8ad52cdd-0a91-47e2-92ec-ec2504da8ec1

IP: 185.5.xxx.xxx

2023-04-24 21:08:26 UTC



Lars G. Mortensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:74958403

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-04-25 05:57:09 UTC



Lasse Poulsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:82794773

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-04-25 06:26:58 UTC



Penneo dokumentnøgle: 08F6F-LDHFx-ZVLUT-MK8DW-5XAK-S4TEN

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>