

Frede Andersen & Søn A/S

Uglehøjvej 2, 4700 Næstved
CVR-nr. 10 06 36 39

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.04.24

Ib Paaskesen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15 - 16
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18 - 33

Selskabet

Frede Andersen & Søn A/S
Uglehøjvej 2
4700 Næstved
Hjemsted: Næstved
CVR-nr.: 10 06 36 39
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Peter Vilhelm Andersen

Bestyrelse

Ib Paaskesen
Berit Fischer
Kim Vilhelm Andersen
Lars Vilhelm Andersen
Peter Vilhelm Andersen
Claus Barslund

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Frede Andersen & Søn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 18. april 2024

Direktionen

Peter Vilhelm Andersen

Bestyrelsen

Ib Paaskesen
Formand

Berit Fischer

Kim Vilhelm Andersen

Lars Vilhelm Andersen

Peter Vilhelm Andersen

Claus Barslund

Til kapitalejeren i Frede Andersen & Søn A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frede Andersen & Søn A/S for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 18. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jens Jørgen Bay Simonsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne11503

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	404.558	387.302	316.265	251.977	242.625
Bruttofortjeneste	117.047	111.812	92.176	81.175	80.283
Resultat af primær drift	11.185	17.319	12.840	11.479	7.764
Finansielle poster i alt	-2.835	-1.551	-1.281	-1.065	478
Årets resultat	6.475	12.376	8.968	7.226	6.707

Balance

Samlede aktiver	225.041	205.016	165.750	151.166	136.914
Investeringer i materielle anlægsaktiver	47.520	49.966	38.955	38.279	14.254
Egenkapital	55.957	49.482	37.107	40.138	41.610

Nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	12%	29%	23%	18%	17%
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	25%	24%	22%	27%	30%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	134	123	105	98	102

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:
$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Soliditetsgrad:
$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Væsentligste aktiviteter

Frede Andersen & Søn A/S' (FAS) væsentligste aktivitet er at drive vognmandsforretning inden for container/affaldsløsninger, entreprenørkørsel, maskintransport, kranopgaver, altså totalløsninger inden for transport. Der tilbydes services til såvel offentlige som erhvervsvirksomheder samt private.

FAS hører under Uglehøj Holding ApS koncernen sammen med Forlev A/S, Dansk Miljø og Genbrug ApS, samt 50% af Næstved Sten og Grus ApS og FS Grusindustri ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

FAS' resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på t.DKK 6.475 sammenlignet mod t.DKK 12.376 for 2022.

Balancen viser en egenkapital på t.DKK 55.957, svarende til en soliditetsgrad på 25%.

Årets resultat bærer præg af en fokuseret indsats og et højt serviceniveau i forbindelse med løsning af alle opgaver. Minimering af tab i form af en effektiv debitorstyring og ikke mindst løbende udvikling af dygtige og kompetente medarbejdere i alle niveauer. Samfundsmæssigt har inflation og stigende omkostninger til blandt andet lønninger og pension været svært at navigere i, men selskabet har formået at navigere fint i prisudsving og været fair over for kunder, leverandører og samarbejdspartnere.

Selskabet indgår i Uglehøj Holding ApS koncernen. Afledt af koncernens samlede likviditetsreserve samt selskabets og koncernens forventning til fremtidig indtjening, er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne afvikle sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder.

Opfølgning på sidste års forventede udvikling

I årsregnskabet for 2022 meddelte selskabet, at det forventede et positivt resultat efter skat i 2023 i niveauet m.DKK 9-13. Denne forventning har desværre ikke været realistisk, da årets resultat ligger på m.DKK 6,5, hvilket er under det forventede niveau som følge af stigende råvarepriser, samt stigende omkostninger til lønninger og pension.

Forventet udvikling

Der forventes et uændret højt aktivitetsniveau og positivt resultat efter skat for 2024 i niveauet m.DKK 7-10.

Finansielle risici

Prisrisici

FAS er påvirket af den generelle konjunkturudvikling i samfundet, herunder bygge- og anlægsbranchen. Selskabet har et betydeligt brændstofforbrug, hvorfor udsving i brændstofprisen har indflydelse på selskabets omsætning, men i mindre grad selskabets resultat som følge af løbende prisjustering i forhold til udsvingene. Inflation og svingende priser har været svært at navigere i, og det har haft en indvirken i indtjeningen.

Renterisici

Selskabet har variabelt forrentede forpligtelser i væsentligt omfang og er som følge heraf udsat for renterisici.

Efterfølgende begivenheder

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

Samfundsansvar

Selskabet indgår i Uglehøj Holding ApS koncernen. Der henvises til koncernredegørelsen for samfundsansvar i årsrapporten for 2023 for modervirksomheden Uglehøj Holding ApS, CVR-nr. 28 28 39 54.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Øverste ledelsesorgan

Selskabet anser kønsdiversitet i bestyrelsen som værende vigtig for at sikre, at begge køn er repræsenteret og vil kunne styrke og bidrage til, at virksomheden ansues fra forskellige vinkler.

	31.12.23	31.12.22	31.12.21	31.12.20	31.12.19
Antal medlemmer	6	*)	*)	*)	*)
Underrepræsenteret køn i %	17%	*)	*)	*)	*)
Måltal i %	29%	*)	*)	*)	*)
Årstal måltal forventes opfyldt	2026	*)	*)	*)	*)

*) Oversigten indeholder ikke oplysninger for 2022 og tidligere, jf. ÅRL § 99 b, stk. 7.

Status for opfyldelse af måltal

På nuværende tidspunkt består selskabets bestyrelse af 1 kvindeligt bestyrelsesmedlem ud

af i alt 6 bestyrelsesmedlemmer (17%), hvilket er uændret i forhold til sidste år.

Væsentlige handlinger foretaget i regnskabsåret for at opnå opfyldelse af måltallet

Selskabet ønsker en ligelig fordeling af mænd og kvinder i bestyrelsen, og selskabet har derfor i overensstemmelse med politikken gennemført følgende handlinger i året for at øge andelen af kvindelige bestyrelsesmedlemmer:

- Opfordret begge køn til at opstille til bestyrelsesposter, som var på valg
- Ved udvælgelse og nominering af kandidater til bestyrelsen har selskabet udarbejdet en formel og gennemsigtig proces, der blandt andet tager højde for behovet for løbende at øge andelen af det underrepræsenterede køn i bestyrelsen, for at opnå det fastsatte måltal
- Lavet en række interne tiltag, der skal fremme kvindelige kandidaters incitament til at opsøge muligheden for at blive valgt ind i bestyrelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Kønsdiversitetsforholdet i det øverste ledelsesorgan beregnes som andelen af kvindelige bestyrelsesmedlemmer ud af den samlede bestyrelse. Det omfatter udelukkende bestyrelsesmedlemmer, som er valgt af generalforsamlingen. Medarbejderrepræsentanter medtages ikke.

Øvrige ledelsesniveauer

Øvrige ledelsesniveauer omfatter direktionen samt personer med personaleansvar, som refererer direkte til direktionen.

	31.12.23	31.12.22	31.12.21	31.12.20	31.12.19
Antal ledere	9	*)	*)	*)	*)
Underrepræsenteret køn i %	33%	*)	*)	*)	*)

*) Oversigten indeholder ikke oplysninger for 2022 og tidligere, jf. ÅRL § 99 b, stk. 7.

Ligelig fordeling af køn

Selskabets øvrige ledelsesniveauer består af 3 kvinder (33%) og 6 mænd (67%), og kønsfordelingen anses derfor som ligelig. En ligelig kønsfordeling forventes fastholdt i fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Kønsdiversitetsforholdet på øvrige ledelsesniveauer beregnes som andelen af kvindelige ledere med personaleansvar ud af det samlede antal ledere med personaleansvar på de øvrige ledelsesniveauer.

Dataetik

Selskabet indgår i Uglehøj Holding ApS koncernen. Der henvises til koncernredegørelsen for dataetik i årsrapporten for 2023 for modervirksomheden Uglehøj Holding ApS, CVR-nr 28 28 39 54.

Note		2023 DKK	2022 t.DKK
1	Nettoomsætning	404.557.559	387.302
	Andre driftsindtægter	2.609.620	3.831
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-228.953.864	-218.752
	Andre eksterne omkostninger	-61.166.092	-60.569
	Bruttofortjeneste	117.047.223	111.812
2	Personaleomkostninger	-81.878.459	-73.354
	Resultat før af- og nedskrivninger	35.168.764	38.458
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-23.983.579	-21.139
	Resultat af primær drift	11.185.185	17.319
3	Finansielle indtægter	615.115	383
4	Finansielle omkostninger	-3.450.422	-1.934
	Resultat før skat	8.349.878	15.768
5	Skat af årets resultat	-1.875.173	-3.392
	Årets resultat	6.474.705	12.376
6	Forslag til resultatdisponering		

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	t.DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	406.780	74
	Udviklingsprojekter under udførelse	2.044.635	2.035
7	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.451.415	2.109
	Grunde og bygninger	25.622.625	25.513
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.649.358	116.965
	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	140.000	0
8	Materielle anlægsaktiver i alt	161.411.983	142.478
9	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.333.040	12.356
	Finansielle anlægsaktiver i alt	14.333.040	12.356
	Anlægsaktiver i alt	178.196.438	156.943
	Råvarer og hjælpematerialer	1.130.481	1.107
	Varebeholdninger i alt	1.130.481	1.107
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.719.781	43.813
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	377.174	0
	Andre tilgodehavender	320.347	547
10	Periodeafgrænsningsposter	1.376.498	1.598
	Tilgodehavender i alt	44.793.800	45.958
	Likvide beholdninger	920.388	1.008
	Omsætningsaktiver i alt	46.844.669	48.073
	Aktiver i alt	225.041.107	205.016

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
Note		DKK	t.DKK
11	Selskabskapital	500.000	500
	Reserve for udviklingsomkostninger	1.594.815	1.587
	Overført resultat	45.862.511	47.395
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	8.000.000	0
Egenkapital i alt		55.957.326	49.482
12	Hensættelser til udskudt skat	7.112.123	7.304
Hensatte forpligtelser i alt		7.112.123	7.304
13	Gæld til realkreditinstitutter	4.541.806	5.041
13	Gæld til øvrige kreditinstitutter	6.858.720	8.909
13	Leasingforpligtelser	82.890.554	68.061
13	Deposita	87.500	88
13	Anden gæld	1.940.399	4.031
Langfristede gældsforpligtelser i alt		96.318.979	86.130
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	21.164.342	19.036
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	5.781.795	1.144
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.863.047	28.566
	Gæld til tilknyttede virksomheder	872.947	4.948
	Selskabsskat	2.066.873	2.781
	Anden gæld	5.903.675	5.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		65.652.679	62.100
Gældsforpligtelser i alt		161.971.658	148.230
Passiver i alt		225.041.107	205.016

- 14 Eventualforpligtelser
 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 16 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23					
Saldo pr. 01.01.23	500.000	1.587.222	47.395.399	0	49.482.621
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	9.735	-9.735	0	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-2.142	2.142	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-1.525.295	8.000.000	6.474.705
Saldo pr. 31.12.23	500.000	1.594.815	45.862.511	8.000.000	55.957.326

	2023	2022
	DKK	t.DKK

1. Nettoomsætning

Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:

Omsætning, kørsel	404.557.559	387.302
-------------------	-------------	---------

Nettoomsætningen fordeler sig således på geografiske markeder:

Omsætning, Danmark	404.557.559	387.302
--------------------	-------------	---------

I alt	404.557.559	387.302
-------	-------------	---------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	70.943.763	64.928
Pensioner	6.680.345	5.297
Andre omkostninger til social sikring	1.469.629	1.141
Andre personaleomkostninger	2.784.722	1.988

I alt	81.878.459	73.354
-------	------------	--------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	134	123
--	-----	-----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	862.152	829.665
--------------------------------------	---------	---------

	2023	2022
	DKK	t.DKK

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	589.387	353
Renteindtægter i øvrigt	15.463	23
Øvrige finansielle indtægter	10.265	7
I alt	615.115	383

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	3.413.906	1.877
Valutakursreguleringer	5	0
Øvrige finansielle omkostninger	36.511	57
I alt	3.450.422	1.934

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	2.066.874	2.780
Årets regulering af udskudt skat	-191.701	612
I alt	1.875.173	3.392

6. Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	8.000.000	0
Overført resultat	-1.525.295	12.376
I alt	6.474.705	12.376

7. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder	Udviklingspro- jekter under udførelse
Kostpris pr. 01.01.23	2.123.179	2.034.900
Tilgang i året	492.200	9.735
Kostpris pr. 31.12.23	2.615.379	2.044.635
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-2.049.242	0
Afskrivninger i året	-159.357	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-2.208.599	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	406.780	2.044.635

Udviklingsprojekter under udførelse omfatter omkostninger til udvikling af nye programmer, som pr. balancedagen endnu ikke er færdiggjort og forventes implementeret i løbet af 2025.

De aktiverede omkostninger sammensætter sig af eksterne omkostninger.

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Kostpris pr. 01.01.23	31.297.179	189.825.776	0
Tilgang i året	1.411.314	46.108.841	140.000
Afgang i året	0	-18.388.118	0
Kostpris pr. 31.12.23	32.708.493	217.546.499	140.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-5.783.813	-72.860.939	0
Afskrivninger i året	-1.302.055	-22.522.168	0
Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere år	0	13.485.966	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-7.085.868	-81.897.141	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	25.622.625	135.649.358	140.000
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.23	0	104.905.693	0

9. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Tilgodehaver hos tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.23	12.353.347
Tilgang i året	1.979.693
Kostpris pr. 31.12.23	14.333.040
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	14.333.040

	31.12.23	31.12.22
	DKK	t.DKK

10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	330.676	434
Forudbetalte vægtafgifter	770.504	929
Andre periodeafgrænsningsposter	275.318	235
I alt	1.376.498	1.598

11. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	500.000	500.000

	31.12.23 DKK	31.12.22 t.DKK
--	-----------------	-------------------

12. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.23	7.303.824	6.692
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-191.701	612
Udskudt skat pr. 31.12.23	7.112.123	7.304

Udskudt skat fordeler sig således:

Immaterielle anlægsaktiver	422.268	421
Materielle anlægsaktiver	6.497.311	6.641
Tilgodehavender	302.830	352
Hensatte forpligtelser	-77.000	0
Gældsforpligtelser	-33.286	-110
I alt	7.112.123	7.304

13. Langfristede gældsforpligtelser

	Afdrag første år DKK	Restgæld efter 5 år DKK	Gæld i alt 31.12.23 DKK	Gæld i alt 31.12.22 t.DKK
Gæld til realkreditinstitutter	509.160	2.209.332	5.050.966	5.541
Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.213.213	2.214.137	9.071.933	11.239
Leasingforpligtelser	18.441.969	12.154.195	101.332.523	84.267
Deposita	0	0	87.500	88
Anden gæld	0	0	1.940.399	4.031
I alt	21.164.342	16.577.664	117.483.321	105.166

14. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på 3-48 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 3.392.

Garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet en garanti på t.DKK 266 over for 3. mand.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 5.051 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 25.623.

Til sikkerhed for selskabets samlede kreditfaciliteter hos kreditinstitutter er afgivet et ejerpantebrev på nom. t.DKK 28.453 i selskabets ejendomme med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 25.623 samt virksomhedspant på nom. t.DKK 20.000.

Virksomhedspantet omfatter pr. 31.12.2023 følgende aktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt t.DKK 179.916: Varebeholdninger, immaterielle rettigheder, driftsinventar og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse Grundlag for indflydelse

UGLEHØJ HOLDING ApS, Næstved Stemmerettighedsmajoritet

Transaktioner	Relation	2023 DKK
Køb af varer og ydelser	Koncernselskaber	31.808.322
Salg af varer og ydelser	Koncernselskaber	4.612.003
Administrationsfee	Koncernselskaber	1.641.525
Renteindtægter hos tilknyttede virksomheder	Koncernselskaber	589.387

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

Mellemværender 31.12.23
DKK

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder 14.710.213
Gæld til tilknyttede virksomheder -872.947

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indregnet under omsætningsaktiver og kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder består af mellemværender, som afregnes løbende og i overensstemmelse med selskabets normale aftale- og betalingsbetingelser. Der er ikke foretaget nedskrivninger herpå.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden UGLEHØJ HOLDING ApS, Næstved.

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	5	0
Bygninger	10-50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0-20

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 virksom-

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

heder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Udviklingsprojekter under udførelse*

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver omfatter betalinger til leverandører forud for leveringstidspunktet.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Et beløb svarende til de i balancen indregnede omkostninger til internt oparbejdede udviklingsprojekter indregnes under egenkapitalen i reserve for udviklingsomkostninger. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med af- og nedskrivninger på aktivet. Såfremt en nedskrivning af udviklingsomkostninger senere tilbageføres, reableres reserven

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

med et tilsvarende beløb. Reserven opløses, når udviklingsomkostningerne ikke længere indregnes i balancen, og det resterende beløb overføres til overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Virksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet virksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.