

Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S

Stilbjergvej 2A, 7190 Billund

CVR-nr. 10 41 31 41

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2024

Dirigent:


.....
Steen Sandgaard

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

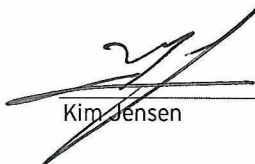
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 9. februar 2024
Direktion:

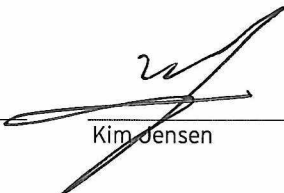


Kim Jensen

Bestyrelse:



Steen Sandgaard
formand



Kim Jensen



Karen Kristoffersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023, 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. 30. september 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 regnskaberne træffer på grundlag af regnskaberne.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aalborg, den 9. februar 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198



Henrik K. Andersen
statsaut. revisor
mne36193

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S
Adresse, postnr. by	Stilbjergvej 2A, 7190 Billund
CVR-nr.	10 41 31 41
Stiftet	28. august 1986
Hjemstedskommune	Billund
Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Telefon	75 33 10 24
Bestyrelse	Steen Sandgaard, formand Kim Jensen Karen Kristoffersen
Direktion	Kim Jensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 65, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedtal for koncernen

t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Bruttoresultat	63.958	45.064	38.625	38.881	32.082
Resultat af primær drift	21.554	15.832	12.971	12.277	5.971
Resultat før finansielle poster	31.044	22.039	15.107	13.408	6.584
Resultat af finansielle poster	6.613	-4.469	9.090	-5.380	2.579
Årets resultat ekskl. minoritets- interesser	38.274	12.210	17.852	5.974	6.976
Balancesum					
Balancesum	367.998	327.457	302.854	289.087	267.689
Investering i materielle anlægsaktiver	7.581	4.880	8.036	4.707	5.829
Egenkapital	290.062	252.645	239.108	219.739	213.777
Pengestrøm					
Pengestrøm fra driften	633.136	15.297	341	19.647	21.681
Pengestrøm til investering	-46.086	-11.048	25.568	-5.889	-5.102
Pengestrøm fra finansiering	-1.721	-1.905	-1.918	5.478	46
Pengestrøm i alt	15.340	2.344	23.991	19.236	16.625
Nøgletal					
Soliditetsgrad	78,8 %	77,2 %	79,0 %	76,0 %	79,9 %
Egenkapitalforrentning	14,1 %	5,0 %	7,8 %	2,8 %	3,3 %
Gennemsnitligt antal fuldtids- beskæftigede					
Gennemsnitligt antal fuldtids- beskæftigede	43	41	37	35	39

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

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

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

Ledelsesberetning

Koncernens hovedaktiviteter

Koncernen driver handel med grus, sand, vejmateriale, fast brændsel, stevedoring, shipping, affaldshåndtering, vognmandsaktivitet og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens ordinære resultat udviser et overskud på 45.566 t.kr. Skat af ordinært resultat udgør 8.297 t.kr., og årets resultat udgør 37.269 t.kr.

Årets resultat i moderselskabet udgør 38.274 t.kr.

Egenkapitalen udgør 290.062 t.kr. pr. 30. september 2023, svarende til en soliditet på 97,0 % i moderselskabet.

Årets resultat er højere end forventet, som følge af positiv udvikling på de finansielle markeder og en ordinær drift, der er realiseret bedre end forventet.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Påvirkning af det eksterne miljø

I forbindelse med udvinding af råstoffer og transport heraf samt videresalg af brændsel og skærver, påvirker koncernen miljøet. Koncernen har fokus på at overholde alle gældende regler for udvinding og transport, således at påvirkningen på miljøet forbliver så beskeden som muligt. Koncernen sørger bl.a. for at retablere de områder, hvor man har færdiggjort udvinding, ligesom der sker løbende udskiftning af ældre materiel til nyere og mere miljøvenlige maskiner, således at miljøbelastningen herved reduceres.

Forventninger til fremtiden

Moderselskabet og koncernen forventer et resultat før skat i niveau 5 – 10 mio. kr.

Risikofaktorer

Finansielle risici

Koncernens aktiviteter omfatter værdipapirer samt pengeinstitutter, som afhænger af udviklingen på det finansielle marked.

Valutarisici

Koncernens aktiviteter i udlandet medfører, at resultatet og egenkapitalen påvirkes af kursen og renteudviklingen, primært SEK, USD, NOK, GBP og EUR.

Renterisici

Der er ingen betydelige risici.

Kreditrisici

De med kreditgivning forbundne risici søges begrænset gennem en effektiv kreditstyring eller alternativ sikkerhed, hvor det skønnes nødvendigt.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Moderselskab	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	63.958	45.064	684	2.889
2	Personaleomkostninger	-22.805	-19.765	0	0
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-6.609	-6.760	-219	-217
	Resultat af drift før dagsværdireguleringer	34.544	18.539	465	2.672
	Dagsværdiregulering af investerings-ejendomme	-3.500	3.500	0	0
	Resultat før finansielle poster m.v.	31.044	22.039	465	2.672
	Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede virksomheder	7.909	-4	31.484	10.761
3	Finansielle indtægter	14.091	11.244	14.754	13.355
4	Finansielle omkostninger	-7.478	-15.713	-6.517	-14.584
	Ordinært resultat før skat	45.566	17.566	40.186	12.204
5	Skat af årets resultat	-8.297	-3.582	-1.912	6
	Ordinært resultat efter skat	37.269	13.984	38.274	12.210
	Minoritetsinteressers andel af tilknyttede virksomheders resultat	1.005	-1.774	0	0
	Koncernens andel af årets resultat	38.274	12.210	38.274	12.210

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Moderselskab	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Goodwill	0	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver				
7	Grunde og bygninger	17.892	18.568	12.120	12.361
7	Produktionsanlæg og maskiner	10.094	10.209	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.355	11.046	0	0
8	Investeringsejendomme	45.500	49.000	0	0
		<u>85.841</u>	<u>88.823</u>	<u>12.120</u>	<u>12.361</u>
	Finansielle anlægsaktiver				
10	Kapitalandele i tilknyttet virksomheder	0	0	72.266	56.598
9	Kapitalandele i kapitalinteresser	23.203	20.174	22.978	19.949
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.300	3.300	0	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0	14.950	14.950
		<u>26.503</u>	<u>23.474</u>	<u>110.194</u>	<u>91.497</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>112.344</u>	<u>112.297</u>	<u>122.314</u>	<u>103.858</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	2.234	1.082	0	0
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.601	75.609	42	76
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	29.383	48.450
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	4.108	0	4.108	0
11	Periodeafgrænsningsposter	411	489	0	0
	Andre tilgodehavender	4.154	3.356	901	441
		<u>61.274</u>	<u>79.454</u>	<u>34.434</u>	<u>48.967</u>
12	Værdipapirer	70.343	28.161	69.352	28.161
	Likvide beholdninger	121.803	106.463	72.904	75.593
	Omsætningsaktiver i alt	<u>255.654</u>	<u>215.160</u>	<u>176.690</u>	<u>152.721</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>367.998</u></u>	<u><u>327.457</u></u>	<u><u>299.004</u></u>	<u><u>256.579</u></u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Moderselskab	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		PASSIVER			
		Egenkapital			
13	Aktiekapital	500	500	500	500
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	51.765	36.098
	Reserve for sikrings transaktioner	1.200	1.058	0	0
	Overført resultat	286.362	250.088	235.797	215.048
	Foreslået udbytte	2.000	1.000	2.000	1.000
	Koncernens andel af egenkapital	290.062	252.646	290.062	252.646
	Minoritetsinteresser	5.512	6.430	0	0
	Egenkapital i alt	295.574	259.076		
	Hensatte forpligtelser				
14	Udskudt skat	3.156	3.974	132	136
	Andre hensatte forpligtelser	1.510	631	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	4.666	4.605	132	136
	Gældsforpligtelser				
15	Langfristede gældsforpligtelser				
	Prioritetsgæld	19.396	20.062	0	0
	Anden gæld	1.438	1.495	0	0
		20.834	21.557	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
15	Kortfristet del af langfristede gælds- forpligtelser	885	883	0	0
	Leverandører af varer og tjeneste- ydelser	27.738	30.276	61	56
	Skyldig selskabsskat	8.411	3.519	8.411	3.519
	Anden gæld	9.890	7.541	338	222
		46.924	42.219	8.810	3.797
	Gældsforpligtelser i alt	67.758	63.776	8.810	3.797
	PASSIVER I ALT	367.998	327.457	299.004	256.579

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 17 Eventualposter m.v.
- 18 Renterisici
- 19 Nærtstående parter
- 20 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
t.kr.	Aktiekapital	Reserve for sikrings-transaktioner	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	Minoritets-interesser	Egenkapital I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	500	-1.270	238.878	1.000	239.108	2.419	241.527
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000		-1.000
Egenkapitalregulering i tilknyttet virksomhed	0	2.328	0	0	2.328	2.237	4.565
Årets resultat, jf. resultatdisponering	0	0	11.210	1.000	12.210	1.774	13.984
Egenkapital 1. oktober 2022	500	1.058	250.088	1.000	252.646	6.430	259.076
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000	-49	-1.049
Egenkapitalregulering i tilknyttet virksomhed	0	142	0	0	142	136	278
Årets resultat, jf. resultatdisponering	0	0	36.274	2.000	38.274	-1.005	37.269
Egenkapital 30. september 2023	500	1.200	286.362	2.000	290.062	5.512	295.574

		Moderselskab			
t.kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2021	500	25.609	211.999	1.000	239.108
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
Egenkapitalregulering i tilknyttet virksomhed	0	2.328	0	0	2.328
Årets resultat, jf. resultatdisponering	0	8.161	3.049	1.000	12.210
Egenkapital 1. oktober 2022	500	36.098	215.048	1.000	252.646
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
Egenkapitalregulering i tilknyttet virksomhed	0	142	0	0	142
Årets resultat, jf. resultatdisponering	0	15.525	20.749	2.000	38.274
Egenkapital 30. september 2023	500	51.765	235.797	2.000	290.062

Aktiekapitalen består af nominelt 500 t.kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2022/23	2021/22
	Resultat før finansielle poster m.v.	34.544	18.539
21	Reguleringer	6.124	4.053
	Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital	40.668	22.592
22	Ændring i driftskapital	22.957	-178
	Pengestrøm fra primær drift	63.625	22.414
	Finansielle poster ekskl. kursregulering af værdipapirer	3.739	-1.873
	Pengestrøm fra ordinær drift	67.364	20.541
	Betalt selskabsskat, netto	-4.228	-5.244
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	63.136	15.297
	Køb af materielle anlægsaktiver	-7.581	-4.880
	Salg af materielle anlægsaktiver	942	2.738
	Køb af andre kapitalandele	0	-19.949
	Investering i værdipapirer	-39.436	11.043
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-46.075	-11.048
	Afdrag, lang gæld	-721	-905
	Kapitalejerne:		
	Udbetalt udbytte	-1.000	-1.000
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.721	-1.905
	Årets pengestrøm	15.340	2.344
	Likvider, primo	106.463	104.119
	Likvider, ultimo	121.803	106.463

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af balance og resultatopgørelse.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S for 2022/23 er af-lagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Bil-lund A/S og dattervirksomheder, hvori Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S råder over mere end 50 % af stemmerne og ejerandel.

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af årsrapporter for Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter.

De årsrapporter, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncer-nens regnskabspraksis.

Ved konsolideringen foretages eliminering af interne indtægter og omkostninger, interne mellemværen-der samt fortjenester og tab ved dispositioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Moderselskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder udignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på anskaffelsestidspunktet (past equity-metoden).

Ved erhvervelse af dattervirksomheder opgøres andelen af den erhvervede virksomheds indre værdi efter koncernens regnskabspraksis. Afviger anskaffelsesprisen fra den indre værdi, fordeles forskelsbelø-bet så vidt muligt på de aktiver og gældsposter eller hensættelser, der har en højere eller lavere værdi. Resterende positive forskelsbeløb aktiveres som goodwill og afskrives over 5-9 år på baggrund af den vurderede indtjeningsprofil.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder medtages i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og indregnes som særskilte poster under resultatopgørelse og balance.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resul-tatopgørelsen som en finansiel post.

Lejekontrakter, tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omreg-nes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for til-godehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resul-tatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. For kurssikrede poster anvendes den aftalte terminkurs.

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 indgår i andre tilgodeha-vender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdi 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 resultatopgø-relsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet på egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

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

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger, gager, pensioner og øvrige personaleomkostninger til selskabets ansatte, herunder direktion og bestyrelse.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Goodwill og graverettigheder	5-10 år
Pladsanlæg på lejet grund	5-10 år
Bygninger	20-100 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Goodwill afskrives over 5-9 år, da det svarer til den vurderede modregningsprofil.

Grunde afskrives ikke.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den enkelte dattervirksomhed og kapitalinteresses resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. 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 administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejen- domme til dagsværdi og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten dagsværdire- gulering af investeringsejendomme. Dagsværdien opgøres på baggrund af de forventede fremtidige pen- gestrømme for investeringsejendomme.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendoms- retten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter ind- regnes 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 til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af koncerngoodwill og koncernin- terne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapi- talen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshærdien.

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

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomhe- ders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtel- ser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden er 5-9 år, da det svarer til den vurderede indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og ned- skrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser og andre værdipapirer og kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som ud- trykkes ved afskrivning.

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger direkte forbundet med varen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 og udskudt skat

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til forpligtelser ved håndtering og udkørsel af modtaget jord. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

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

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

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 fratrukket 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.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm til investeringsaktivitet

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

t.kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
2 Personaleomkostninger				
Lønninger og vederlag	20.183	17.584	0	0
Pensioner	2.502	2.076	0	0
Andre omkostninger til social sikring	120	105	0	0
	<u>22.805</u>	<u>19.765</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Vederlag til direktion og bestyrelse	<u>617</u>	<u>613</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>43</u>	<u>41</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestyrelsens og direktionens aflønning er sammendraget i henhold til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3.

t.kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.916	2.288
Kursgevinster på værdipapirer	0	1.339	0	1.339
Øvrige renteindtægter og valutakursgevinster m.v.	<u>14.091</u>	<u>9.905</u>	<u>12.838</u>	<u>9.728</u>
	<u>14.091</u>	<u>11.244</u>	<u>14.754</u>	<u>13.355</u>
4 Finansielle omkostninger				
Kurstab på værdipapirer	708	0	708	0
Øvrige renteomkostninger og valutakurstab m.v.	<u>6.770</u>	<u>15.713</u>	<u>5.809</u>	<u>14.584</u>
	<u>7.478</u>	<u>15.713</u>	<u>6.517</u>	<u>14.584</u>
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle selskabsskat	9.115	3.024	1.916	44
Årets udskudte skat	-818	587	-4	-21
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-29</u>	<u>0</u>	<u>-29</u>
	<u>8.297</u>	<u>3.582</u>	<u>1.912</u>	<u>-6</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

6	Immaterielle anlægsaktiver				
	t.kr.				Koncern
					Goodwill
	Kostpris 1. oktober 2022				1.000
	Kostpris 30. september 2023				1.000
	Afskrivninger 1. oktober 2022				-1.000
	Årets afskrivninger				0
	Afskrivninger 30. september 2023				-1.000
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023				0
	Afskrives over				5-9 år
7	Materielle anlægsaktiver				
	t.kr.				Moderselskab
					Grunde og bygninger
	Kostpris 1. oktober 2022				16.391
	Tilgang				80
	Afgang				-102
	Kostpris 30. september 2023				16.369
	Afskrivninger 1. oktober 2022				-4.030
	Årets afskrivninger				-219
	Afskrivninger 30. september 2023				-4.249
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023				12.120
	Afskrives over				5-50 år

t.kr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under opførelse
Kostpris 1. oktober 2022	28.508	40.754	29.707	0
Tilgang	217	2.760	4.604	0
Afgang	-102	-2.185	-1.290	0
Overførsel fra andre poster	0	0	0	0
Kostpris 30. september 2023	28.623	41.329	33.021	0
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2022	-9.940	-30.545	-18.661	0
Afskrivninger	-791	-2.875	-2.941	0
Afgang	0	2.185	936	0
Ned- og afskrivninger 30. september 2023	-10.731	-31.235	-20.666	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	17.892	10.094	12.355	0
Afskrives over	30-100 år	3-8 år	3-8 år	

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

8 Investeringsejendomme

	Koncern
	Investerings- ejendomme
t.kr.	
Kostpris 1. oktober 2022	42.737
Tilgang	0
Afgang	0
Overførsel fra andre poster	0
Kostpris 30. september 2023	42.737
Opskrivninger 1. oktober 2022	6.263
Årets værdireguleringer	-3.500
Opskrivninger 30. september 2023	2.763
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>45.500</u>

Koncernen foretager investering i udlejningsejendomme. Investeringsejendomme indregnes til dagsværdi med værdiregulering over resultatopgørelsen, jf. reglerne i årsregnskabslovens § 38.

Investeringsejendomme er udgjort af en boligudlejningsejendom beliggende i Fredericia.

Opgørelse af dagsværdi

Dagsværdien af investeringsejendomme er opgjort for hver enkelt ejendom med udgangspunkt i ejendommens budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der har karakter af enkeltstående begivenheder. Dette korrigerede budget udtrykker et "normaliseret" driftsresultat og anvendes sammen med et relevant afkastkrav til at beregne dagsværdien efter en afkastbaseret model (niveau 3 i dagsværdihierarkiet).

Centrale forudsætninger

Den væsentligste forudsætning for dagsværdien er det gennemsnitlige afkastkrav 5,38 % for 2022/23.

Følsomhedsanalyse

Dagsværdien af investeringsejendomme udgør 45.500 t.kr. pr. 30. september 2023. Den opgjorte dagsværdi er et skøn foretaget af ledelsen på basis af tilgængelige oplysninger og aktuelle forventninger til fremtiden. Følsomheden af det gennemsnitlige afkastkrav kan illustreres ved, at ved en stigning i afkastprocenten på 0,25 %-point vil dagsværdien falde med 1.987 t.kr. Et fald i afkastprocenten på 0,25 %-point vil medføre en stigning i dagsværdien på 2.253 t.kr.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

	Moder- selskab
t.kr.	Kapital- interesser
Kostpris 1. oktober 2022	19.949
Tilgang	0
Overførsel	-4.880
Kostpris 30. september 2023	15.069
Reguleringer 1. oktober 2022	0
Andel af årets resultat	7.909
Reguleringer 30. september 2023	7.909
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	22.978

Kapitalinteresser Navn (t.kr.)	Hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egen- kapital	Resultat efter skat
Milnersvej ApS *)	Vejle	50 %	50	43.623	22.511

*) Seneste offentliggjorte regnskabstal er fra årsrapport vedrørende perioden 1. januar – 31. december 2022.

	Koncern	
t.kr.	Kapital- andele i kapital- interesser	Andre værdi- papirer og kapital- andele
Kostpris 1. oktober 2022	20.199	3.300
Tilgang	0	0
Overførsel	-4.880	0
Kostpris 30. september 2023	15.319	3.300
Reguleringer 1. oktober 2022	-25	0
Koncernens andel af årets resultat	7.909	0
Reguleringer 30. september 2023	7.884	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	23.203	3.300

	Koncern 2022/23				
Kapitalinteresser Navn (t.kr.)	Hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egen- kapital	Resultat efter skat
Dansk Granit Import A/S *)	Billund	50 %	500	225	-4
Milnersvej ApS **)	Vejle	50 %	50	21.111	2.396

*) Seneste offentliggjorte regnskabstal er fra årsrapport vedrørende perioden 1. oktober 2022 – 30. september 2023. Selskabet er efter balancedagen opløst ved frivillig likvidation.

**) Seneste offentliggjorte regnskabstal er fra årsrapport vedrørende perioden 1. januar – 31. december 2022.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Moder- selskab
	Kapital- andele i tilknyttede virksom- heder
t.kr.	
Kostpris 1. oktober 2022	20.501
Kostpris 30. september 2023	20.501
Reguleringer 1. oktober 2022	36.097
Moderselskabets andel af årets resultat	23.575
Egenkapitalreguleringer i tilknyttet virksomhed	144
Modtaget udbytte	-8.051
Afskrivning af goodwill vedrørende kapitalandele	0
Andre reguleringer	0
Reguleringer 30. september 2023	51.765
Regnskabsmæssig værdi 30. september før modregning i tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	72.266
Modregnet i tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>72.266</u>

Navn (t.kr.)	Hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	Moderselskabets andel 2022/23	
				Egen- kapital	Resultat efter skat
Entreprenørfirmaet Eigil Jensen, Billund A/S	Billund	100 %	1.000	56.458	22.646
LK Ejendomme Billund ApS	Silkeborg	51 %	50	10.250	-2.052
Genvej A/S	Billund	100 %	500	10.069	1.975

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der vedrører efterfølgende år.

12 Dagsværdioplysninger

Virksomheden har følgende aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi.

	Børs- noterede værdi- papirer
t.kr.	
Dagsværdi, ultimo	69.352
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	-1.601
Ændringer der er indregnet i reserve for sikringstransaktioner	0
Dagsværdiniveau	1

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

13 Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 500.000 aktier a nominelt 1 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

t.kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
14 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. oktober	3.974	3.387	136	157
Årets regulering af udskudt skat	-818	587	-4	-21
Udskudt skat 30. september	<u>3.156</u>	<u>3.974</u>	<u>132</u>	<u>136</u>

Hensat forpligtelse vedrører udskudt skat, primært vedrørende driftsmidler og retableringsforpligtelser.

15 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 30/9 2022	Gæld i alt 30/9 2023	Afdrag første år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Koncern					
Gæld til realkreditinstitutter	20.945	20.281	885	19.396	15.440
Anden gæld	<u>1.495</u>	<u>1.438</u>	<u>0</u>	<u>1.438</u>	<u>1.438</u>
	<u>22.440</u>	<u>21.719</u>	<u>885</u>	<u>20.834</u>	<u>16.878</u>

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld over for realkreditinstitutter på 20.281 t.kr. og mellemværende med banken er der stillet sikkerhed i koncernens grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi af 45.500 t.kr.

17 Eventualposter m.v.

Moderselskab

Selskabet har til fordel for dattervirksomheden LK Ejendomme Billund ApS' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos dattervirksomhedens kreditorer. Beløbet udgør 14.950 t.kr. pr. balancedagen.

Der er stillet betalingsgaranti af pengeinstituttet på 11.667 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med Entreprenørfirmaet Eigil Jensen, Billund A/S, LK Ejendomme Billund ApS og Genvej A/S. Som moderselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Entreprenørfirmaet Eigil Jensen, Billund A/S, LK Ejendomme Billund ApS og Genvej A/S for danske selskabsskatter og kilde-skatte på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

17 Eventualposter m.v. (fortsat)

Koncern

Koncernen har til fordel for LK Ejendomme Billund ApS' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos LK Ejendomme Billund ApS' kreditorer. Beløbet udgør 14.950 t.kr. pr. balancedagen.

Koncernens årlige huslejeforpligtelse andrager maksimalt 192 t.kr.

Der er stillet betalingsgaranti af pengeinstituttet på 10.467 t.kr.

Det påhviler koncernen at retablere arealer, hvorpå der udvindes råstoffer. Retableringen pågår løbende, og eventuelle resterende retableringsforpligtelser forventes ikke at medføre væsentlige træk på koncernens finansielle ressourcer.

18 Renterisici

Koncern

Koncernen har, til afdækning af renterisici, indgået renteswap på 20.281 t.kr. pr. 30. september 2023 med udløb i 2045. Nettopositionen af renteswappen udgør 3.018 t.kr. pr. 30. september 2023.

19 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter kapitalejere, som anført under ejerforhold nedenfor, dattervirksomheder, bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter desuden selskaber, hvor førnævnte har væsentlige interesser.

Bestemmende indflydelse

Kim Jensen, Stilbjergvej 2, 7190 Billund.

Kim Jensen besidder majoriteten af aktiekapitalen i virksomheden.

Transaktioner med nærtstående parter

Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

t.kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Moderselskab		
Salg af varer og ydelser m.v. til tilknyttede virksomheder	237	241
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.143	2.288
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	33.491	48.450
Koncern		
Salg af varer og ydelser m.v. til tilknyttede virksomheder	16.600	6.887
Køb af varer og ydelser m.v. hos tilknyttede virksomheder	16.600	6.887

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 2, personaleomkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

t.kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
20 Resultatdisponering				
Forslag til resultatdisponering				
Udbytte	2.000	1.000	2.000	1.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	15.525	8.161
Overført til egenkapitalreserver	36.274	11.210	20.749	3.049
Minoritetsinteresser	-1.005	1.774	0	0
	<u>37.269</u>	<u>13.984</u>	<u>38.274</u>	<u>12.210</u>

t.kr.	Koncern	
	2022/23	2021/22
21 Pengestrømsopgørelse – reguleringer		
Regulering for ikke-likvide driftsposter m.v.:		
Afskrivninger	6.609	6.760
Tab/fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-485	-2.707
	<u>6.124</u>	<u>4.053</u>
22 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.152	143
Ændring i tilgodehavender, ekskl. dagsværdi, finansielle instrumenter	23.419	-12.006
Ændring i gældsforpligtelser ekskl. skyldig selskabsskat	690	11.685
	<u>22.957</u>	<u>-178</u>