

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Rauff Holding ApS

**Nordvestkajen 5
6400 Sønderborg**

CVR-nr. 12 95 50 06

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 24/06 2024

Per Rauff Mikkelsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	17
Balance pr. 31. december 2023	18
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023	23
Noter	25

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rauff Holding ApS
Nordvestkajen 5
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 12 95 50 06
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 1. november 1988
Hjemsted: Sønderborg

Direktion

Per Rauff Mikkelsen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Rauff Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 24. juni 2024

Direktion

Per Rauff Mikkelsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Rauff Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Rauff Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

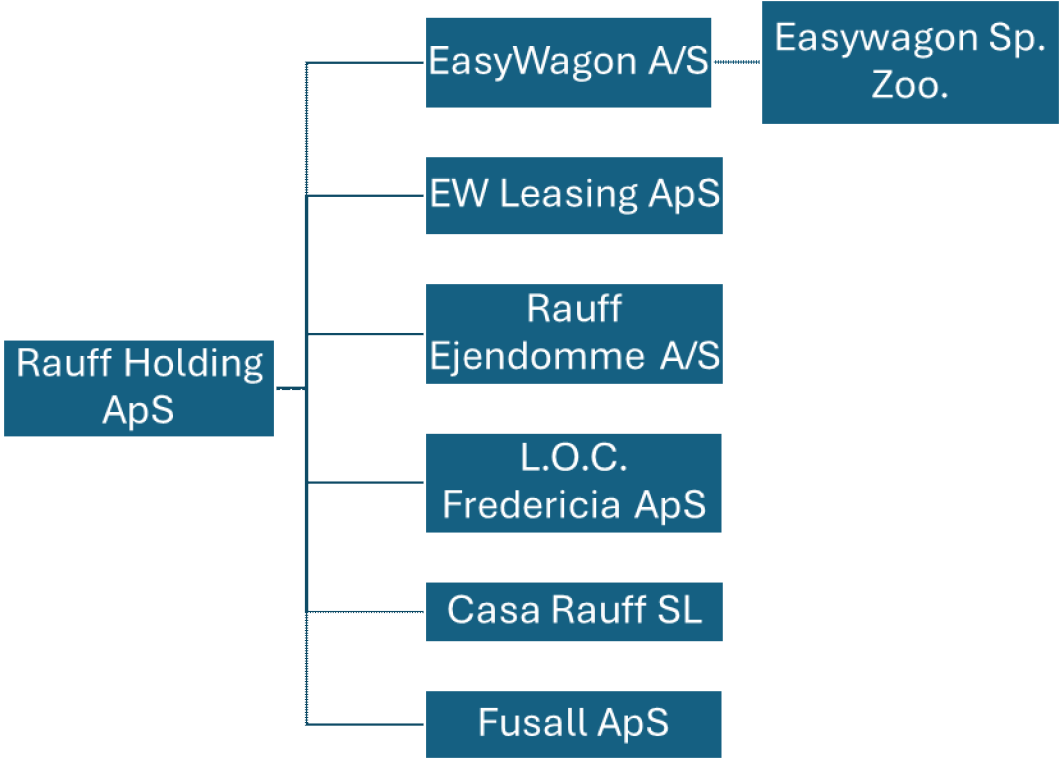
Horsens, den 24. juni 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Kasper Rostgaard Munk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44061

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal

Set over en 3-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern		
	2023	2022	2021
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	8.407	19.151	18.095
Resultat af primær drift	(1.171)	12.316	13.100
Resultat af finansielle poster	2.379	(9.445)	3.021
Årets resultat	(2.023)	(317)	10.510
Balancesum	222.214	238.199	239.279
Investering i materielle anlægsaktiver	(630)	(7.695)	(12.140)
Egenkapital	127.261	133.663	138.911
Afkastningsgrad	(1,8)%	3,9 %	3,7 %
Soliditetsgrad	57,3 %	56,1 %	58,1 %
Likviditetsgrad	350,7 %	291,9 %	377,1 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 128 indeholder hoved- og nøgletalsoversigt kun år hvor koncernen har været regnskabspligtig. Derfor er der i år hoved- og nøgletal for 3 år.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter er produktion samt salg og leasing af letvogne, herudover driver koncernen også ejendomsudlejning.

Selskabets aktivitet er aktiebesiddelse, handelsvirksomhed samt udlejningsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Dette er anden årsrapport hvor koncernen aflægger efter regnskabsklasse C mellemstore virksomheder. Grundet dette dækker hoved- og nøgletaloversigten 3 år da koncernregnskabspligten først er indtruffet i forbindelse med regnskabsåret 2022.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 2.023.333, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 127.260.543.

Årets resultat er påvirket af ugunstige tabsgivende aftaler indgået af afviklede medarbejdere. Herudover er resultatet påvirket af manglende rettidig tilpasning af ressourcer i forhold til koncernens faktuelle aktivitetsniveau. Årets resultat er utilfredsstillende. Konkrete tiltag er igangsat til retablering af koncernens indtjening.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer øget aktivitet fra den primære drift i 2024. Det forventes at resultat før skat vil være negativ i intervallet m.kr. 2-4.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Ledelsen forventede sidste år et resultat før skat i intervallet m.kr. 10-11 for regnskabsåret 2023. Koncernen har i 2023 realiseret et resultat på m.kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rauff Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Rauff Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Rauff Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter serviceydelser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Ved indgåelse af leasingaftaler på finansielle vilkår (finansiel leasing) anses det leasede aktiv for solgt til leasingtager på tidspunktet for leasingaftalens begyndelse. Nettoomsætning indregnes svarende til dagsværdien af aktivet eller – hvis lavere – nutidsværdien af de minimums leasingydelser, som leasingtager i henhold til aftalen er eller kan blive forpligtet til at betale, inklusiv garanteret restværdi.

Rente- og gebyrindtægter vedrørende finansielle leasingaftaler indregnes ligeledes i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-100 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita og finansielle leasingtilgodehavender.

Deposita måles til kostpris.

Finansielle leasingtilgodehavender, indregnes ved første indregning som et tilgodehavende svarende til nettoinvesteringen i aftalen, hvilket svarer til nutidsværdien af de minimumsleasingydelse, som leasingtagere ellers kan blive forpligtet til at betale, inklusiv garanteret restværdi. Leasingtilgodehavender måles efter første indregning til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

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

Selskabsskat og udskudt skat

Rauff Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 for betalte acontoskatter.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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

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

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

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. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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

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.

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		8.406.826	19.150.744	3.135.878	2.743.130
Personaleomkostninger	1	(9.577.852)	(6.834.646)	(3.169.532)	(2.929.929)
Resultat før af- og nedskrivninger		(1.171.026)	12.316.098	(33.654)	(186.799)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	(2.743.980)	(2.728.670)	0	0
Andre driftsomkostninger		(159.034)	(344.618)	0	0
Resultat før finansielle poster		(4.074.040)	9.242.810	(33.654)	(186.799)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	(7.018.655)	2.490.013
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	750.000	0	0
Finansielle indtægter	3,4	6.174.810	2.374.526	7.608.899	3.756.455
Finansielle omkostninger	3	(3.795.850)	(12.569.159)	(1.012.599)	(10.645.942)
Resultat før skat		(1.695.080)	(201.823)	(456.009)	(4.586.273)
Skat af årets resultat	5	(328.253)	(115.565)	(1.567.324)	1.716.995
Årets resultat		(2.023.333)	(317.388)	(2.023.333)	(2.869.278)
Resultatdisponering	6				

Balance pr. 31. december 2023

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Grunde og bygninger	7	102.093.092	103.495.506	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	2.118.784	2.523.212	0	0
Indretning af lejede lokaler	7	699.266	845.041	0	0
Materielle anlægsaktiver		104.911.142	106.863.759	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	48.131.420	37.443.681
Kapitalandele i kapitalinteresser	9	697.287	697.287	20.000	20.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	500.000	0	500.000	0
Andre tilgodehavender	10	5.620.665	14.698.193	0	0
Deposita	10	433.669	252.603	0	0
Finansielle anlægsaktiver		7.251.621	15.648.083	48.651.420	37.463.681
Anlægsaktiver i alt		112.162.763	122.511.842	48.651.420	37.463.681
Færdigvarer og handelsvarer		43.592.674	47.103.811	590.000	230.000
Varebeholdninger		43.592.674	47.103.811	590.000	230.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.118.018	5.785.572	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	26.672.973	47.983.612
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		285.000	180.000	285.000	180.000
Andre tilgodehavender	11	2.471.125	3.851.418	0	1.309.760
Udskudt skatteaktiv	13	1.525.080	0	0	0
Selskabsskat		1.765.512	1.306.305	1.200.281	1.306.305
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	737.726	838.948
Periodeafgrænsningsposter	12	184.476	495.324	16.395	0
Tilgodehavender		7.349.211	11.618.619	28.912.375	51.618.625

Balance pr. 31. december 2023 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver					
Værdipapirer	3	<u>54.669.815</u>	<u>54.494.097</u>	<u>54.669.814</u>	<u>54.494.096</u>
Værdipapirer		<u>54.669.815</u>	<u>54.494.097</u>	<u>54.669.814</u>	<u>54.494.096</u>
Likvide beholdninger		<u>4.439.416</u>	<u>2.470.900</u>	<u>593.025</u>	<u>404.433</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>110.051.116</u>	<u>115.687.427</u>	<u>84.765.214</u>	<u>106.747.154</u>
Aktiver i alt		<u>222.213.879</u>	<u>238.199.269</u>	<u>133.416.634</u>	<u>144.210.835</u>

Balance pr. 31. december 2023

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		200.000	200.000	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	15.760.232	22.157.646
Overført resultat		122.060.543	128.462.634	106.300.311	106.304.987
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Egenkapital		127.260.543	133.662.634	127.260.543	133.662.633
Hensættelse til udskudt skat	13	4.307.583	3.487.348	0	0
Andre hensættelser	14	925.860	0	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		5.233.443	3.487.348	0	0
Banker		503.090	1.570.156	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		53.202.821	55.393.594	0	0
Gæld til kapitalinteresser		640.669	604.521	0	0
Anden gæld		0	165.242	0	0
Deposita		3.989.127	3.685.989	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	15	58.335.707	61.419.502	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	3.454.948	3.487.237	0	0
Banker		17.877.047	27.676.107	2.864.537	7.685.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.394.138	4.051.423	66.264	45.625
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.087.929	1.744.421	1.087.929	1.744.421
Selskabsskat		0	524.234	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	1.271.952	182.606
Anden gæld		3.570.124	2.088.169	865.409	890.027
Periodeafgrænsningsposter	16	0	58.194	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		31.384.186	39.629.785	6.156.091	10.548.202
Gældsforpligtelser i alt		89.719.893	101.049.287	6.156.091	10.548.202

Balance pr. 31. december 2023 (fortsat)

	<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Passiver i alt		<u>222.213.879</u>	<u>238.199.269</u>	<u>133.416.634</u>	<u>144.210.835</u>
Eventualforpligtelser	17				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18				
Nærtstående parter og ejerforhold	19				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	200.000	128.462.634	5.000.000	133.662.634
Betalt ordinært udbytte	0	0	(5.000.000)	(5.000.000)
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	621.242	0	621.242
Årets resultat	0	(7.023.333)	5.000.000	(2.023.333)
Egenkapital 31. december 2023	200.000	122.060.543	5.000.000	127.260.543

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	200.000	22.157.646	106.304.988	5.000.000	133.662.634
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(5.000.000)	(5.000.000)
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	621.242	0	0	621.242
Årets resultat	0	(7.018.656)	(4.677)	5.000.000	(2.023.333)
Egenkapital 31. december 2023	200.000	15.760.232	106.300.311	5.000.000	127.260.543

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	Koncern	
		2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		(2.023.333)	(317.388)
Reguleringer	20	1.616.133	13.038.868
Ændring i driftskapital	21	10.837.290	(21.654.470)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		10.430.090	(8.932.990)
Renteindbetalinger og lignende		6.174.810	2.374.526
Renteudbetalinger og lignende		(3.795.850)	(12.569.159)
Pengestrømme fra ordinær drift		12.809.050	(19.127.623)
Betalt selskabsskat		(1.200.281)	(2.988.352)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		11.608.769	(22.115.975)
Køb af materielle anlægsaktiver		(629.918)	(7.694.727)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		(1.221.364)	(10.624.605)
Salg af materielle anlægsaktiver		3.000	1.099.751
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		10.298.891	4.297.237
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		8.450.609	(12.922.344)
Tilbagebetaling af langfristet gæld		(3.152.232)	(3.682.675)
Optagelse af langfristet gæld		36.148	604.521
Udvikling af kassekredit		(9.799.060)	24.855.701
Betalt udbytte		(5.000.000)	(5.000.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(17.915.144)	16.777.547
Ændring i likvider		2.144.234	(18.260.772)
Likvide beholdninger		2.470.900	12.037.278
Værdipapirer		54.494.097	63.188.491
Likvider 1. januar 2023		56.964.997	75.225.769
Likvider 31. december 2023		59.109.231	56.964.997

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023 (fortsat)

	Koncern		
	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		4.439.416	2.470.900
Værdipapirer		<u>54.669.815</u>	<u>54.494.097</u>
Likvider 31. december 2023		<u>59.109.231</u>	<u>56.964.997</u>

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	8.381.523	5.978.581	2.941.772	2.702.108
Pensioner	371.228	346.323	189.098	161.174
Andre omkostninger til social sikring	825.101	509.742	38.662	66.647
	9.577.852	6.834.646	3.169.532	2.929.929
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	9	9	3	4
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	2.743.980	2.728.670	0	0
	2.743.980	2.728.670	0	0
3 Oplysning om dagsværdi				
Værdipapirer				
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	2.298.668	(9.272.296)	2.298.668	(9.272.296)
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	54.669.815	54.494.097	54.669.815	54.494.097

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	2.780.251	1.406.737
Andre finansielle indtægter	6.174.810	2.374.526	4.828.648	2.349.718
	6.174.810	2.374.526	7.608.899	3.756.455
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	0	793.973	534.226	(656.309)
Årets udskudte skat	(704.845)	289.568	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.033.098	(967.976)	1.033.098	(1.060.686)
	328.253	115.565	1.567.324	(1.716.995)
6 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	(7.018.656)	2.490.013
Overført resultat	(7.023.333)	(5.317.388)	(4.677)	(10.359.291)
	(2.023.333)	(317.388)	(2.023.333)	(2.869.278)

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	114.729.156	6.331.269	1.257.990
Valutakursregulering	0	255.896	101.988
Tilgang i årets løb	460.203	1.533.918	0
Afgang i årets løb	(22.399)	(1.556.369)	0
Kostpris 31. december 2023	<u>115.166.960</u>	<u>6.564.714</u>	<u>1.359.978</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	11.256.049	3.808.057	412.949
Valutakursregulering	0	100.996	33.479
Årets afskrivninger	1.817.819	711.877	214.284
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	(175.000)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>13.073.868</u>	<u>4.445.930</u>	<u>660.712</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>102.093.092</u>	<u>2.118.784</u>	<u>699.266</u>

Noter til årsrapporten

	Moderselskab	
	2023	2022
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	15.286.036	12.352.646
Tilgang i årets løb	17.085.152	2.933.390
Kostpris 31. december 2023	<u>32.371.188</u>	<u>15.286.036</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	22.157.645	19.597.859
Årets resultat	(7.018.655)	2.490.013
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>621.242</u>	<u>69.773</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>15.760.232</u>	<u>22.157.645</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>48.131.420</u>	<u>37.443.681</u>

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Easywagon A/S	Sønderborg	100 %
Rauff Ejendomme A/S	Sønderborg	100 %
EW Leasing ApS	Sønderborg	100 %
L.O.C Fredericia ApS	Sønderborg	100 %
Fusall ApS	Sønderborg	100 %
Easywagon Sp. z.o.o	Polen	100 %
Casa Rauff SL	Spanien	100 %

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
9 Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar 2023	697.287	697.287	20.000	20.000
Kostpris 31. december 2023	697.287	697.287	20.000	20.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	697.287	697.287	20.000	20.000

Koncern

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Blåbærvej 37 ApS	Fredericia	50 %	(210.793)	(37.624)
Heba I/S	Fredericia	50 %	2.217.561	118.856

Moderselskab

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Blåbærvej 37 ApS	Fredericia	50 %	(210.793)	(37.624)

Noter til årsrapporten

10 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele	Andre tilgode- havender	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	0	14.698.192	252.603
Valutakursregulering	0	0	20.480
Tilgang i årets løb	500.000	1.221.364	160.586
Afgang i årets løb	0	(10.298.891)	0
Kostpris 31. december 2023	<u>500.000</u>	<u>5.620.665</u>	<u>433.669</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>500.000</u>	<u>5.620.665</u>	<u>433.669</u>

11 Andre tilgodehavender

	Koncern		Morderselskab	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
Tilgodehavende skat	0	1.309.760	0	1.309.760
Øvrige tilgodehavender	<u>2.471.125</u>	<u>2.541.658</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.471.125</u>	<u>3.851.418</u>	<u>0</u>	<u>1.309.760</u>

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
13 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	3.487.348	2.186.042	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(704.845)	289.568	0	0
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	0	1.011.738	0	0
Udskudt skatteaktiv i Easywagon Sp. z.o.o.	1.525.080	0	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	4.307.583	3.487.348	0	0
14 Andre hensættelser				
Hensat i året	925.860	0	0	0
Saldo ultimo 31. december 2023	925.860	0	0	0
15 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
Koncern	1. januar 2023	31. december 2023	næste år	efter 5 år
Banker	2.738.871	1.690.912	2.267.126	0
Gæld til realkreditinstitutter	57.712.116	55.469.947	1.187.822	44.123.393
Gæld til kapitalinteresser	604.521	640.669	0	0
Anden gæld	165.242	0	0	0
Deposita	3.685.989	3.989.127	0	3.989.127
	64.906.739	61.790.655	3.454.948	48.112.520

Noter til årsrapporten

16 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med negativ dagsværdi.

17 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Moderselskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

I alt t.kr. 450 med en restløbetid mellem 15 og 19 mdr., heraf forfalder t.kr. 310 inden for 12 måneder.

Koncernen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

I alt t.kr. 1.546 med en restløbetid mellem 19 og 48 måneder, heraf forfalder t.kr. 891 inden for 12 måneder.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 55.470, er der givet pant i grunde og bygninger samt varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 123.272.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 12.300, der giver pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 102.093.

19 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Per Rauff Mikkelsen, Nordvestkajen 5, 6400 Sønderborg.

Per Rauff Mikkelsen besider majoriteten af anpartskapitalen i selskabet.

Transaktioner

Virksomheden har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Noter til årsrapporten

	Koncern	
	2023	2022
	kr.	kr.
20 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(6.174.810)	(2.374.526)
Finansielle omkostninger	3.795.850	12.569.159
Af- og nedskrivninger	2.743.980	2.728.670
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	(3.000)	0
Skat af årets resultat	328.253	115.565
Andre hensættelser	925.860	0
	<u>1.616.133</u>	<u>13.038.868</u>
21 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	3.511.137	(5.634.280)
Ændring i tilgodehavender	6.358.695	917.959
Ændring i leverandører mv.	967.458	(16.938.149)
	<u>10.837.290</u>	<u>(21.654.470)</u>