

ITD Holding A/S

Lyren 1, 6330 Padborg

CVR-nr. 17 61 27 78

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2024

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ITD Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 26. marts 2024
Direktion:

.....
Stefan Kumarage Schou
adm. direktør

Bestyrelse:

.....
John Agervig Skovrup
formand

.....
Jens-Peter Fallesen
næstformand

.....
Johannes Michael Hansen

.....
Rene Bülow

.....
Knud Ole Velbæk

.....
Christina Baun Hansen

.....
Jørn Kudsk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ITD Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ITD Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Sønderborg, den 26. marts 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	ITD Holding A/S
Adresse, postnr. by	Lyren 1, 6330 Padborg
CVR-nr.	17 61 27 78
Stiftet	31. januar 1994
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.itd.dk
E-mail	itd@itd.dk
Telefon	74 30 33 00
Bestyrelse	John Agervig Skovrup, formand Jens-Peter Fallesen, næstformand Johannes Michael Hansen Rene Bülow Knud Ole Velbæk Christina Baun Hansen Jørn Kudsk
Direktion	Stefan Kumarage Schou, adm. direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i:

- ▶ At drive fælles funktioner for koncernens enheder.
- ▶ Investering i nye aktiviteter.
- ▶ Ejerledelse og ejerskab af driftsselskaber (datterselskaber), herunder FDE A/S, Vialtis A/S, Vialtis Sàrl, Transport Legal Administration S.L. og ITD Ejendomme ApS.

Aktiviteterne i FDE A/S, Vialtis A/S og Vialtis Sàrl består i:

- ▶ At håndtere momsrefusion fra forskellige lande for kunder i hele Europa, herunder også at finansiere momsudeståender for kunder.
- ▶ Administration, rabataftaler og betalingssystemer for kunder, primært inden for transportbranchen.
- ▶ Legal service (ny service)

Hovedaktiviteterne udføres via de 2 brands; FDE og VIALTIS, fordelt på lokationer i 11 lande - primært i Europa.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat efter skat udgør et overskud på 28,5 mio. kr. I regnskabsåret 2022 realiserede selskabet et resultat på 11,4 mio. kr.

Resultatet for 2023 er positivt påvirket af de igangværende initiativer, der blev igangsat i 2022 omkring at gøre FDE og især VIALTIS kommercielle platform mere robust i forhold til nuværende og fremtidige markedskrav.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste	20.848	18.938
2	Personaleomkostninger	-20.917	-22.834
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.621	-1.417
	Andre driftsomkostninger	-2	0
	Resultat før finansielle poster	-1.692	-5.313
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24.135	8.792
3	Finansielle indtægter	10.565	11.974
4	Finansielle omkostninger	-2.700	-3.279
	Resultat før skat	30.308	12.174
	Skat af årets resultat	-1.798	-804
	Årets resultat	28.510	11.370
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	24.135	8.791
	Overført resultat	4.375	2.579
		28.510	11.370

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	41.929	42.149
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.437	1.259
		<u>46.366</u>	<u>43.408</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	178.179	153.976
		<u>178.179</u>	<u>153.976</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>224.545</u>	<u>197.384</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.218	1.703
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	522.762	459.028
	Tilgodehavende selskabsskat	0	4.165
	Tilgodehavende sameskatningsbidrag	13.536	0
	Andre tilgodehavender	267	391
	Periodeafgrænsningsposter	3.260	2.801
		<u>541.043</u>	<u>468.088</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>407</u>	<u>407</u>
	Likvide beholdninger	<u>323</u>	<u>444</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>541.773</u>	<u>468.939</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>766.318</u></u>	<u><u>666.323</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500	500
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	117.707	93.579
	Overført resultat	440.449	436.074
	Egenkapital i alt	558.656	530.153
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	2.005	1.756
	Hensatte forpligtelser i alt	2.005	1.756
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	251	1.287
		251	1.287
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.055	1.023
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.365	4.689
	Gæld til tilknyttede virksomheder	190.207	123.584
	Skyldig selskabsskat	4.700	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	532
	Anden gæld	3.079	3.299
		205.406	133.127
	Gældsforpligtelser i alt	205.657	134.414
	PASSIVER I ALT	766.318	666.323

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500	93.579	436.074	530.153
Overført via resultatdisponering	0	24.135	4.375	28.510
Valutakursregulering	0	-7	0	-7
Egenkapital 31. december 2023	500	117.707	440.449	558.656

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ITD Holding A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for ITD Holding A/S og dets tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for ITD, Brancheorganisation for den danske vejgodstransport.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Valutaomregning

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Indtægter ved udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen i takt med indtjeningen. Der fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende ejendommens drift, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration samt bestyrelsesmøder.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

Bygninger	15-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år

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

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

Grunde afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

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

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

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

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi (niveau 1 i dagsværdihierarkiet) på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Selskabsskat

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

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

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.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2023	2022	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	19.074	20.821	
Pensioner	1.561	1.665	
Andre omkostninger til social sikring	282	348	
	<u>20.917</u>	<u>22.834</u>	
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>37</u>	<u>39</u>	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.276	11.869	
Andre finansielle indtægter	289	105	
	<u>10.565</u>	<u>11.974</u>	
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	2.485	3.090	
Andre finansielle omkostninger	215	189	
	<u>2.700</u>	<u>3.279</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
t.kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2023	66.057	11.854	77.911
Tilgang i årets løb	48	4.533	4.581
Afgang i årets løb	0	-5.933	-5.933
Kostpris 31. december 2023	<u>66.105</u>	<u>10.454</u>	<u>76.559</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	23.908	10.595	34.503
Årets afskrivninger	268	1.353	1.621
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-5.931	-5.931
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>24.176</u>	<u>6.017</u>	<u>30.193</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>41.929</u>	<u>4.437</u>	<u>46.366</u>
Afskrives over	<u>15-50 år</u>	<u>3-15 år</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2023	60.397
Tilgang i årets løb	75
Kostpris 31. december 2023	60.472
Værdireguleringer 1. januar 2023	93.579
Valutakursregulering	-7
Andel af årets resultat	24.135
Værdireguleringer 31. december 2023	117.707
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	178.179

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
FDE A/S	A/S	Aabenraa, Danmark	100,00 %
Vialtis A/S	A/S	Aabenraa, Danmark	100,00 %
Vialtis S.a.r.l.	S.a.r.l.	Aix-En-Provence, Frankrig	100,00 %
ITD Ejendomme ApS	ApS	Aabenraa, Danmark	100,00 %
Transport Legal Services Administration S.L.	S.L.	San Sebastian, Spanien	100,00 %

7 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.306	1.055	251	0
	1.306	1.055	251	0

8 Afledte finansielle instrumenter

Dagsværdioplysninger

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

t.kr.	Aktier
Dagsværdi, ultimo	407
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	0
Dagsværdiniveau	1

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

ITD Holding A/S har forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 189 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 25 måneder.

Selskabet har forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på IT-udstyr på i alt 699 t.kr., der gælder frem til 2027.

ITD Holding A/S hæfter solidarisk for bankengagement sammen med FDE A/S, Vialtis A/S og Vialtis S.a.r.l. Pr. 31. december 2023 har selskaberne en gæld til pengeinstitut på 72.214 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. (fortsat)

Selskabet har overfor pengeinstitut afgivet selvskyldnerkaution for datterselskaberne FDE A/S, Vialtis S.a.r.l. og Vialtis A/S' mellemværende med pengeinstitut. Pr. 31. december 2023 udgør gælden 163.512 t.kr.

ITD Holding A/S står tilbage ved tilbagetrædelseserklæring på 29,8 mio. kr. tilgodehavende hos datterselskabet Vialtis S.a.r.l.

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildekat på renter, royalties og udbytter.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld, 1.325 t.kr. i Nykredit er der afgivet realkreditpantebrev, nom. 14.570 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 41.929 t.kr. pr. 31. december 2023.

ITD Holding A/S har på vegne af datterselskaberne FDE A/S og Vialtis S.a.r.l. stillet betalingsgarantier overfor motorvejselskab mv. for i alt 52 mio. kr.

Pengeinstitut har stillet betalingsgaranti for i alt 409 mio. kr. overfor motorvejselskab.

11 Nærtstående parter

ITD Holding A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
ITD, Brancheorganisation for den danske vejgodstransport	Lyren 1, 6330 Padborg	Modervirksomhed for ITD Holding A/S.

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
ITD, Brancheorganisation for den danske vejgodstransport	Lyren 1, 6330 Padborg	CVR.dk

PENNEO

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

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

Stefan Kumarage Schou

Direktion

På vegne af: ITD Holding A/S

Serienummer: e6dcf183-b1b1-437d-85e3-9b6d93ad077b

IP: 195.249.xxx.xxx

2024-03-26 15:38:51 UTC



Knud Ole Velbæk

Bestyrelse

På vegne af: ITD Holding A/S

Serienummer: 24ca282a-7cbd-4599-bd84-a061d43e33e2

IP: 185.5.xxx.xxx

2024-03-26 15:59:38 UTC



Johannes Michael Hansen

Bestyrelse

På vegne af: ITD Holding A/S

Serienummer: 7eb92f32-774f-4199-9268-43d7b27bf6ef

IP: 83.137.xxx.xxx

2024-03-26 18:49:27 UTC



Rene Bülow

Bestyrelse

På vegne af: ITD Holding A/S

Serienummer: 4c0f19ee-ffb7-4dbb-a62b-b217d8b2ba9d

IP: 62.198.xxx.xxx

2024-03-26 18:50:09 UTC



Jørn Kudsk

Bestyrelse

På vegne af: ITD Holding A/S

Serienummer: 4b3a187a-e0b6-4a69-a857-56d8d478fb0d

IP: 185.147.xxx.xxx

2024-03-26 18:50:53 UTC



John Agervig Skovrup

Bestyrelsesformand

På vegne af: ITD Holding A/S

Serienummer: d6bbf0cb-a726-40bf-aa8a-fefad9fbde4a

IP: 176.23.xxx.xxx

2024-03-26 19:06:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: UOSWK-MJ3XS-U3401-FEUD5-Y644P-H3OM6

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Christina Baun Hansen

Bestyrelse

På vegne af: ITD Holding A/S

Serienummer: a981ab12-e9c1-4e75-aa3c-b55aab0670b

IP: 87.55.xxx.xxx

2024-03-27 07:04:31 UTC



Jens-Peter Fallesen

Bestyrelse

På vegne af: ITD Holding A/S

Serienummer: 5a16a2e4-0f76-44f6-a1f4-0d0028538508

IP: 212.97.xxx.xxx

2024-03-27 08:47:47 UTC



Karen Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 2bdf0a54-6191-4965-852e-c04dc31ae4bc

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-27 08:55:53 UTC



Allan Schøne

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 34ff6ec8-6c95-4243-8642-82936eb84e7d

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-27 09:10:36 UTC



Stefan Kumarage Schou

Dirigent

På vegne af: ITD Holding A/S

Serienummer: e6dcf183-b1b1-437d-85e3-9b6d93ad077b

IP: 194.255.xxx.xxx

2024-04-13 12:12:32 UTC



Penneo dokumentnøgle: UOSWK-MJXS-U3401-FEUD5-Y644P-H3OM6

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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