



GRAMM MOGENSEN HOLDING A/S

Strandvejen 23
7120 Vejle Øst

CVR-nr. 25433254

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12-07-2024

Christina Kraglund Mogensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	10
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for GRAMM MOGENSEN HOLDING A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 12-07-2024

Direktion

Ejner Gramm Mogensen
Direktør

Bestyrelse

Uffe Gramm Mogensen
Medlem

Linette Gramm Petersen
Medlem

Kirsten Færch Mogensen
Medlem

Christina Kraglund Mogensen
Medlem

Ejner Gramm Mogensen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i GRAMM MOGENSEN HOLDING A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for GRAMM MOGENSEN HOLDING A/S for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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. 31-12-2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 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 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 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 note-oplysningerne, samt om 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.

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 og 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.

GRAMM MOGENSEN HOLDING A/S

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen mangler redegørelser om forhold, som har påvirket årets udvikling og forudsætninger, som ligger til grund for ledelsens forventninger til fremtiden.

Hedensted, 12-07-2024

Status Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 30707907

André Aalykke Jørgensen

Statsautoriseret revisor

mne46640

GRAMM MOGENSEN HOLDING A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GRAMM MOGENSEN HOLDING A/S Strandvejen 23 7120 Vejle Øst
E-mail	egm@gm-plast.dk
CVR-nr.	25433254
Stiftelsesdato	20-05-2000
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Bestyrelse	Uffe Gramm Mogensen Linette Gramm Petersen Kirsten Færch Mogensen Christina Kraglund Mogensen Ejner Gramm Mogensen, Direktør
Direktion	Ejner Gramm Mogensen
Revisor	Status Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted
CVR-nr.	30707907
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og GRAMM MOGENSEN HOLDING A/S væsentligste aktiviteter består i produktion af plastrør til tele- og elsektoren, byggeri og industri. Selskabets produkter sælges hovedsageligt på eksportmarkederne i Skandinavien, EU-landene, USA og Mellem- og Fjernøsten.

GRAMM MOGENSEN HOLDING A/S væsentligste aktivitet består i primært at være holdingselskab med sekundære aktiviteter indenfor finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen og selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det skal omtales i ledelsesberetningen.

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 11.222.365, og koncernens balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 262.090.732, og en egenkapital på kr. 194.831.249.

Moderselskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 19.803.852, og moderselskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 193.920.163, og en egenkapital på kr. 145.007.681.

Resultatet for 2022 er større end resultatet for 2021, men indenfor det forventede niveau.

Årets udvikling og resultat anses ud fra forventningerne omkring indtjening for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Resultatmæssigt forventes et overskud på et lidt lavere niveau i 2023 end i 2022.

Det er selskabets målsætning, at forøge den nuværende markedsandel på det danske marked og eksportmarkederne.

Drifts- og markedsrisici

Selskabet har i fornødent omfang indgået langtidsaftaler på råvarer, med henblik på at sikre en stabil forsyning, og derfor er risikoforholdene i den forbindelse uændrede.

Valutarisici

Aktiviteterne i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer. Det er selskabets politik at afdække kommercielle valutarisici. Afdækning sker primært via valutaforretninger til afdækning af den forventede omsætning og indkøb indenfor de førtkommende 12 måneder i de relevante valutaer. Der indgås ikke spekulative valuta- og aktiehandler.

Den overvejende del af handel i fremmede valuta foregår i EURO.

Renterisici

Da den rentebærende nettogæld udgør et uvæsentlig beløb, vil ændringer i renteniveauet have en uvæsentlig direkte effekt på indtjeningen.

Ledelsesberetning

Strategi

Det er GM Plast A/S` strategi at udvikle, producere og levere kvalitetsprodukter indenfor plastrør. Via denne strategi er det GM Plast A/S` målsætning at skabe et overskud til selskabets aktionærer, som overstiger aktionærernes krav til forrentning af deres investering. Desuden er strategien, at der udbetales udbytte af overskydende kapitalressourcer, som ikke kan bruges til forretningsmæssig udvikling.

Miljøforhold

Selskabet har udarbejdet en samlet strategi for miljøarbejdet.

Til styring af de miljømæssige forhold er der i denne forbindelse blevet udarbejdet en miljøpolitik med tilhørende målsætninger. Denne politik tager udgangspunkt i en miljømæssig forsvarlig driftsførelse og indgår som en naturlig del i selskabets målsætninger for produktkvalitet og produktionsforhold.

Filialer i udlandet

Selskabet har en filial i Norge, GM Plast Norge, Steinbruddeveien 8, 3173 Vear, Norge.

Personaleforhold

Der er i note oplyst omkring vederlag til direktion og bestyrelse på samme linie. Direktionen består af en person.

GRAMM MOGENSEN HOLDING A/S**Hoved- og nøgletal**

Koncern og modervirksomheds udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives:

	2023	2022	2021	2020	2019
Koncern					
Resultat					
Bruttoresultat (t.kr.)	83.214	115.728	93.136	132.567	84.695
Driftsresultat før afskrivninger (t.kr.)	18.641	40.742	33.818	80.944	43.268
Driftsresultat (t.kr.)	13.858	36.050	29.291	77.169	39.167
Finansielle poster (t.kr.)	647	230	159	-45	-913
Årets resultat (t.kr.)	11.222	27.669	20.421	60.286	30.224
Minoritetsinteresser (t.kr.)	3.005	6.630	2.960	9.735	9.008
Balance					
Balancesum (t.kr.)	262.091	292.418	235.130	204.168	164.205
Heraf investeret i materielle anlægsaktiver (t.kr.)	3.507	2.129	14.569	11.151	3.861
Egenkapital (t.kr.)	194.831	190.859	168.190	155.769	109.482
Antal medarbejdere	97	175	154	122	113
Pengestrømme					
Driftsaktivitet (t.kr.)	38.787	25.722	7.859	42.028	15.807
Investeringsaktivitet (t.kr.)	-3.207	-1.904	-14.344	-11.151	-3.861
Finansieringsaktivitet (t.kr.)	-9.216	-6.964	-11.678	-15.933	-22.312
Årets forskydninger i likvider (t.kr.)	26.364	16.854	-18.163	14.944	-10.366
Nøgletal					
Afkastgrad (driftsresultat i % af gns. balancesum) %	6,1	13,7	13,3	41,8	24,2
Egenkapitalens forrentning (resultat før skat i % af gns. egenkapital) %	7,5	20,2	18,2	58,2	36,4
Soliditetsgrad (egenkapital i % af aktiver ultimo) %	74,3	65,3	71,5	75,9	66,7

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for GRAMM MOGENSEN HOLDING A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Det er oplyst i tidligere års aflagte årsrapporters anvendte regnskabspraksis, at varebeholdninger måles til kostpris. Oplysningen er korrekt, men ikke fyldestgørende, idet selskabet opgør kostprisen for egenproducerede varer ved anvendelse af standardkostmetoden.

Ovenstående ændring medfører ikke ændringer i resultatet, eller egenkapital, idet der alene er tale om en præcisering af virksomhedens målemetode og ikke en ændring af virksomhedens målemetode for egenproducerede varer.

Sammenligningstallene er derfor ligeledes uændrede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 finansiell post. Hvis valutadisponeringer anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen for udenlandske tilknyttede- og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs. Balanceposterne omregnes til balancedagens kurs. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapitaler primo året og valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af resultatopgørelsen til balancedagens kurs, indregnes direkte i egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværende med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til sikring af nettoinvestering i udenlandske dattervirksomheder direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivitet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurs for den ikke-monetære post.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden GRAMM MOGENSEN HOLDING A/S og dattervirksomheder, hvori GRAMM MOGENSEN HOLDING A/S direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskabet. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne

Anvendt regnskabspraksis

mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

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

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Nyerhvervede tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostpris og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændringer i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Andre driftsomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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 resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden er administrationsselskab 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 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger	5-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller

Anvendt regnskabspraksis

tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabet andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Kostprisen for egenproducerede varer opgøres efter standardkostmetoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

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

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

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.

Resultatopgørelse

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		83.213.564	115.728.451	162.510	-50.053
Personaleomkostninger	1	-64.572.663	-74.986.279	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.782.556	-4.692.426	-120.694	-133.549
Driftsresultat		13.858.345	36.049.746	41.816	-183.602
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.054.802	796.562	8.066.103	19.765.973
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0	401.604	285.514
Andre finansielle indtægter		1.253.055	615.395	111.098	2.496
Andre finansielle omkostninger		-1.660.524	-1.181.911	-255.082	-45.541
Resultat før skat		14.505.678	36.279.792	8.365.539	19.824.840
Skat af årets resultat	2	-3.283.313	-8.610.413	-148.016	-285.208
Årets resultat	3	11.222.365	27.669.379	8.217.523	19.539.632

Balance 31. december 2023

	Note	Koncern 2023 kr.	2022 kr.	Moderselskab 2023 kr.	2022 kr.
Aktiver					
Grunde og bygninger	4	53.742.650	54.259.165	11.418.501	11.539.194
Produktionsanlæg og maskiner	5	13.689.730	13.829.304	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	779.264	1.406.702	0	0
Materielle anlægsaktiver		68.211.644	69.495.171	11.418.501	11.539.194
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7, 8	0	0	109.363.948	107.602.647
Kapitalinteresser	9	4.493.363	3.663.561	4.493.363	3.663.561
Finansielle anlægsaktiver		4.493.363	3.663.561	113.857.311	111.266.208
Anlægsaktiver		72.705.007	73.158.732	125.275.812	122.805.402
Fremstillede varer og handelsvarer		88.477.672	108.013.294	0	0
Varebeholdninger		88.477.672	108.013.294	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.870.574	83.595.615	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	42.601.807	58.029.694
Tilgodehavende selskabsskat		1.256.618	0	1.256.618	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	0	2.819.410	9.562.564
Andre tilgodehavender		19.348.870	914.887	50.338	0
Periodeafgrænsningsposter	10	30.384	694.392	9.281	0
Tilgodehavender		52.506.446	85.204.894	46.737.454	67.592.258
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.786	33.959	19.786	33.959
Værdipapirer og kapitalandele	11	19.786	33.959	19.786	33.959
Likvide beholdninger		48.381.821	26.006.686	132.064	3.224.324
Omsætningsaktiver		189.385.725	219.258.833	46.889.304	70.850.541
Aktiver		262.090.732	292.417.565	172.165.116	193.655.943

Balance 31. december 2023

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.590.188	760.386	95.358.486	92.767.383
Overført resultat		140.170.797	135.733.076	47.602.498	45.976.078
Udbytte for regnskabsåret		5.200.000	7.250.000	4.000.000	5.000.000
Minoritetsinteresser		46.870.264	46.115.422	0	0
Egenkapital		194.831.249	190.858.884	147.960.984	144.743.461
Hensættelser til udskudt skat	12	3.186.414	3.103.782	0	0
Hensatte forpligtelser		3.186.414	3.103.782	0	0
Gæld til kreditinstitutter		9.377.206	11.345.826	0	0
Gæld til banker		62.238	73.790	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	13	9.439.444	11.419.616	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.968.619	1.966.305	0	0
Gæld til banker		0	3.928.904	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		14.016.235	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.389.145	20.358.501	60.599	52.567
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	1.106.021	2.701.272
Selskabsskat		313.046	12.394.497	0	5.736.900
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		30.946.580	48.387.076	23.037.512	40.421.743
Kortfristede gældsforpligtelser		54.633.625	87.035.283	24.204.132	48.912.482
Gældsforpligtelser		64.073.069	98.454.899	24.204.132	48.912.482
Passiver		262.090.732	292.417.565	172.165.116	193.655.943
Eventualforpligtelser	14				
Sikkerhedsstillelser og pantstætninger	15				
Nærtstående parter	16				

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-01-2023	1.000.000	92.767.383	45.976.078	5.000.000	144.743.461
Betalt udbytte	0	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets resultat	0	8.066.103	-3.848.580	4.000.000	8.217.523
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-5.250.000	5.250.000	0	0
Udloddet udbytte fra kapitalinteresser	0	-225.000	225.000	0	0
Egenkapital 31-12-2023	1.000.000	95.358.486	47.602.498	4.000.000	147.960.984

Koncern

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 01-01-2023	1.000.000	760.386	135.733.076	7.250.000	46.115.422	190.858.884
Betalt udbytte	0	0	0	-7.250.000	0	-7.250.000
Årets resultat	0	1.054.802	1.962.721	5.200.000	3.004.842	11.222.365
Udloddet udbytte fra kapitalinteresser	0	-225.000	2.475.000	0	-2.250.000	0
Egenkapital 31-12-2023	1.000.000	1.590.188	140.170.797	5.200.000	46.870.264	194.831.249

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år. Aktiekapitalen består af 1.000 aktier af nominelt kr. 1.000. Ingen aktie er tillagt særlige rettigheder.

Pengestrømsopgørelse

	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat	11.222.365	27.933.599
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.782.556	4.692.426
Regulering af andel i kapitalinteressers resultat efter skat	-1.054.802	-796.562
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-1.253.055	-615.395
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	1.660.524	1.181.911
Regulering af skat af årets resultat	3.200.065	8.579.916
Regulering af udskudt skat	82.632	242.374
Andre hensatte forpligtelser	66	-7.502
Ændring i varebeholdninger	19.535.622	-27.530.175
Ændring i tilgodehavender	32.698.448	-29.312.543
Ændring i leverandørgæld mv.	-12.969.356	3.323.186
Andre ændringer i driftskapital	-8.749.840	43.357.972
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	49.155.225	31.049.207
Renteindbetalinger og lignende	1.253.055	615.395
Renteudbetalinger og lignende	-1.660.524	-1.181.911
Pengestrømme fra ordinær drift	48.747.756	30.482.691
Betalt selskabsskat	-9.960.900	-4.760.620
Pengestrøm fra driftsaktivitet	38.786.856	25.722.071
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.506.894	-2.253.635
Salg af materielle anlægsaktiver	75.000	125.000
Modtagne udbytter	225.000	225.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-3.206.894	-1.903.635
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.966.306	-1.963.995
Udbetalt udbytte	-7.250.000	-5.000.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-9.216.306	-6.963.995
Ændringer i likvider	26.363.656	16.854.441
Likvider, primo	22.037.951	5.183.510
Likvider, ultimo	48.401.607	22.037.951
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	48.381.821	26.006.686
Værdipapirer medtaget som likvider	19.786	33.959
Kortfristet gæld til banker	0	-4.002.694
Likvider i alt	48.401.607	22.037.951

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	57.206.730	66.094.734	0	0
Pensioner	4.958.581	5.041.892	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.407.352	3.849.653	0	0
	64.572.663	74.986.279	0	0
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>				
Direktion og bestyrelse	2.390.457	2.324.260	0	0
	2.390.457	2.324.260	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	97	175		
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	3.200.615	8.579.916	147.950	50.336
Regulering af udskudt skat	82.632	37.999	0	242.374
Sambeskatning	66	-7.502	66	-7.502
	3.283.313	8.610.413	148.016	285.208
3. Forslag til resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.200.000	7.250.000	4.000.000	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.054.802	571.562	8.066.103	16.040.973
Minoritetsinteresser	3.004.842	6.629.747	0	0
Overført resultat	1.962.721	13.218.070	-3.848.580	-1.501.341
	11.222.365	27.669.379	8.217.523	19.539.632
4. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	66.422.557	66.042.686	12.643.756	12.643.756
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	744.883	379.871	0	0
Kostpris ultimo	67.167.440	66.422.557	12.643.756	12.643.756
Af- og nedskrivninger primo	-12.163.392	-10.926.892	-1.104.561	-971.013
Årets afskrivninger	-1.261.398	-1.236.500	-120.694	-133.549
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.424.790	-12.163.392	-1.225.255	-1.104.562
Regnskabsmæssig værdi ultimo	53.742.650	54.259.165	11.418.501	11.539.194

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
5. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	26.288.254	26.097.995	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.762.011	568.087	0	0
Afgang i årets løb	0	-377.828	0	0
Kostpris ultimo	29.050.265	26.288.254	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-12.458.950	-9.537.159	0	0
Årets afskrivninger	-2.901.585	-3.231.136	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	309.345	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-15.360.535	-12.458.950	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.689.730	13.829.304	0	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	1.987.200	1.181.523	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.305.677	0	0
Afgang i årets løb	-8.094	-500.000	0	0
Kostpris ultimo	1.979.106	1.987.200	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-580.498	-626.957	0	0
Årets afskrivninger	-619.344	-236.874	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	283.333	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.199.842	-580.498	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	779.264	1.406.702	0	0
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			15.595.650	15.595.650
Kostpris ultimo			15.595.650	15.595.650
Opskrivninger primo			92.006.997	76.537.586
Årets resultat			1.761.301	15.469.411
Opskrivninger ultimo			93.768.298	92.006.997
Regnskabsmæssig værdi ultimo			109.363.948	107.602.647

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022

8. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Koncern

Moderselskab

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
GM Plast A/S	Hedensted	70,00	131.948.866	7.224.624
Investeringselskabet af 30.5.1995 A/S	Hedensted	70,00	24.285.346	2.791.519
			156.234.212	10.016.143

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
GM Trading ApS	Hedensted	45,00	9.985.250	2.344.004
			9.985.250	2.344.004

9. Kapitalandele i kapitalinteresser

Kostpris primo	2.903.175	2.903.175	2.903.175	2.903.175
Kostpris ultimo	2.903.175	2.903.175	2.903.175	2.903.175
Opskrivninger primo	760.386	188.824	760.386	188.824
Årets resultat	829.802	571.562	829.802	571.562
Opskrivninger ultimo	1.590.188	760.386	1.590.188	760.386
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.493.363	3.663.561	4.493.363	3.663.561

10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt tv, internet og alarm samt forsikring	30.384	694.392	9.281	0
Saldo ultimo	30.384	694.392	9.281	0

11. Værdipapirer og kapitalandele

Moderselskab

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede aktier	19.786	0	217
Koncern			
Børsnoterede aktier	19.786	0	217

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
12. Hensættelser til udskudt skat				
Udskudt skat	3.186.414	3.103.782	0	0
Saldo ultimo	3.186.414	3.103.782	0	0

Koncern

Udskudt skat primo kr. 3.103.786

Indregning i resultatopgørelse kr. 82.628

Udskudt skat ultimo kr. 3.186.414

13. Langfristede gældsforpligtelser

Koncern

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	9.377.206	1.968.619	1.479.540
Gæld til banker	62.238	0	0
	9.439.444	1.968.619	1.479.540

14. Eventualforpligtelser

Der påhviler koncernen almindelig garanti på solgte produkter.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Koncern

Der er overfor Nordea Bank Danmark A/S stillet selvskyldnerkaution for selskabet Investeringselskabet 30.5.1995 A/S. Gælden udgør pr. 31/12 2023 t.kr. 0.

Der er stillet bankgaranti t.kr. 1.000 overfor kunder.

Til sikkerhed for gæld til Nykredit Realkredit A/S, t.kr. 11.346 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 28.807.

Noter

Koncern		Moderselskab	
2023	2022	2023	2022

16. Nærtstående parter

GM Plast A/S` nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

- Ejner Gramm Mogensen, Strandvejen 30A, 7120 Vejle Øst
- Kirsten Færch Mogensen, Strandvejen 30A, 7120 Vejle Øst
- Uffe Gramm Mogensen, Alrøesvej 10, 7120 Vejle Øst
- Linette Gramm Mogensen, A N Hansens Alle 31 B, 2900 Hellerup

Øvrige nærtstående part, som virksomheden har haft transaktioner med:

- GM Plast A/S, Plutovej 7, 8722 Hedensted
- GM Plast Norge, Steinbruddeveien 8, 3173 Vear, Norge (filial)
- GM Plast GmbH, Lise-Meitner-str. 2, DE 24941 Flensburg, Tyskland
- Investeringselskabet 30.5.1995 A/S, Plutovej 7, 8722 Hedensted

Ovennævnte selskaber er medtaget i koncernregnskabet.

GM Plast A/S har i 2023 haft samhandel med GM Plast GmbH i form af handel med selskabets varer for i alt t.kr. 178.390, der ikke er foregået på markedsvilkår. Alle øvrige handler mellem koncernforbundne selskaber er foregået på markedsvilkår, herunder husleje samt udført administrativarbejde m.v., som er faktureret mellem selskaberne.

I årets løb har der været mellemregningskonti. Kontiene er forrentet på markedsvilkår.