

HERNING BIOENERGI APS

Vroldvej 168
8660 Skanderborg

CVR-nr. 25 80 98 90

ÅRSRAPPORT FOR 2023



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
28. juni 2024

Karsten Buchhave
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	18
Noter	19

LEDELSESPÅTEGNING

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

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 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 28. juni 2024

Direktion

Henrik Vestergaard Laursen
adm. direktør

Torben Ravn Pedersen
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Herning Bioenergi ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Bioenergi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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.

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 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 vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

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

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

Skanderborg, den 28. juni 2024

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Michael Rathleff Algren
Statsautoriseret revisor
mne35388

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Herning Bioenergi ApS Vroldvej 168 8660 Skanderborg CVR-nr.: 25 80 98 90 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Skanderborg
Direktion	Henrik Vestergaard Laursen, adm. direktør Torben Ravn Pedersen, direktør
Revision	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg

HOVED- OG NØGLETAL

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	-3.276	4.913	14.978	45.739	38.667
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	-9.335	209	8.866	41.624	34.602
Resultat før finansielle poster	-19.084	-9.674	-16.879	17.550	11.823
Resultat af finansielle poster	-4.496	-1.472	299	-761	-1.855
Årets resultat	-18.406	-8.404	-14.703	12.966	7.774
Balancesum	228.763	211.405	204.701	240.056	175.887
Investering i materielle anlægsaktiver	-1.264	-15.299	-27.061	-13.360	-16.849
Egenkapital	54.166	72.572	80.976	95.679	82.713
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-8,7%	-4,6%	-7,6%	8,4%	6,7%
Soliditetsgrad	23,7%	34,3%	39,6%	39,9%	47,0%
Forrentning af egenkapital	-29,0%	-10,9%	-16,6%	14,5%	9,9%

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

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive biogasanlæg og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 18.406.096, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 54.165.765.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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
Energianlæg	20 år	0 %
Øvrige bygninger	20 år	%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 nettorealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets 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 selskabets 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 selskabets 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	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab		-3.275.543	4.912.846
Personaleomkostninger	1	-6.059.290	-4.703.542
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-9.334.833	209.304
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-9.749.588	-9.883.088
Resultat før finansielle poster		-19.084.421	-9.673.784
Finansielle indtægter	3	2.215.183	1.680.304
Finansielle omkostninger	4	-6.710.684	-3.152.538
Resultat før skat		-23.579.922	-11.146.018
Skat af årets resultat	5	5.173.826	2.741.974
Årets resultat		-18.406.096	-8.404.044
Overført resultat		-18.406.096	-8.404.044
		-18.406.096	-8.404.044

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	141.330.241	149.666.703
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	750.431	900.038
Materielle anlægsaktiver		142.080.672	150.566.741
Anlægsaktiver i alt		142.080.672	150.566.741
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.799.995	20.495.167
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		65.295.907	22.347.039
Andre tilgodehavender		1.387.760	13.823.913
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		6.192.692	3.912.974
Tilgodehavender		86.676.354	60.579.093
Likvide beholdninger		5.527	258.805
Omsætningsaktiver i alt		86.681.881	60.837.898
Aktiver i alt		228.762.553	211.404.639

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		501.000	501.000
Reserve for opskrivninger		38.148.197	39.474.197
Overført resultat		15.516.568	32.596.664
Egenkapital		54.165.765	72.571.861
Hensættelse til udskudt skat	7	10.044.000	9.028.000
Hensatte forpligtelser i alt		10.044.000	9.028.000
Gæld til realkreditinstitutter		123.423.358	69.631.113
Leasingforpligtelser		111.323	268.381
Langfristede gældsforpligtelser	8	123.534.681	69.899.494
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	17.573.488	11.096.064
Bankgæld		6.815.981	6.088.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.245.896	5.679.456
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.892.558	35.353.140
Selskabsskat		2.866	0
Anden gæld		6.487.318	1.688.623
Kortfristede gældsforpligtelser		41.018.107	59.905.284
Gældsforpligtelser i alt		164.552.788	129.804.778
Passiver i alt		228.762.553	211.404.639
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	501.000	39.474.197	32.596.664	72.571.861
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-1.326.000	1.326.000	0
Årets resultat	0	0	-18.406.096	-18.406.096
Egenkapital 31. december 2023	501.000	38.148.197	15.516.568	54.165.765

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat		-18.406.096	-8.404.044
Reguleringer	11	9.071.263	8.618.698
Ændring i driftskapital	12	25.452.176	-12.861.223
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		16.117.343	-12.646.569
Renteindbetalinger og lignende		2.215.183	1.680.304
Renteudbetalinger og lignende		-6.710.684	-3.157.879
Pengestrømme fra ordinær drift		11.621.842	-14.124.144
Betalt selskabsskat		3.912.974	-442.803
Pengestrømme fra driftsaktivitet		15.534.816	-14.566.947
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.263.519	-15.298.694
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.263.519	-15.298.694
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-14.110.189	-10.910.840
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-154.511	-151.781
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-74.409.450	0
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		73.421.595	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	29.675.375
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-15.252.555	18.612.754
Ændring i likvider		-981.258	-11.252.887
Likvide beholdninger		258.805	5.423.691
Kassekredit		-6.088.001	0
Likvider 1. januar 2023		-5.829.196	5.423.691
Likvider 31. december 2023		-6.810.454	-5.829.196
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		5.527	258.805
Kassekredit		-6.815.981	-6.088.001
Likvider 31. december 2023		-6.810.454	-5.829.196

NOTER

	2023	2022
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	5.369.843	4.129.436
Pensioner	453.385	377.131
Andre omkostninger til social sikring	66.004	58.669
Andre personaleomkostninger	170.058	138.306
	6.059.290	4.703.542
	<hr/>	<hr/>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	8	7
	<hr/>	<hr/>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	9.749.588	9.883.088
	9.749.588	9.883.088
	<hr/>	<hr/>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.215.183	1.680.304
	2.215.183	1.680.304
	<hr/>	<hr/>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	908.768	1.022.367
Andre finansielle omkostninger	5.801.916	2.130.171
	6.710.684	3.152.538
	<hr/>	<hr/>

NOTER

	2023 DKK	2022 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-6.189.826	-3.912.974
Årets udskudte skat	1.016.000	1.171.000
	<u>-5.173.826</u>	<u>-2.741.974</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Energianlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	280.488.837	2.544.325
Tilgang i årets løb	1.102.154	161.365
Kostpris 31. december 2023	<u>281.590.991</u>	<u>2.705.690</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	77.807.945	0
Opskrivninger 31. december 2023	<u>77.807.945</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	208.630.079	1.644.287
Årets afskrivninger	9.438.616	310.972
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>218.068.695</u>	<u>1.955.259</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>141.330.241</u>	<u>750.431</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>225.600</u>	<u>394.800</u>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>92.422.296</u>	<u>0</u>

NOTER

	2023	2022		
	DKK	DKK		
7 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	9.028.000	7.857.000		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	1.016.000	1.171.000		
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	10.044.000	9.028.000		
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	10.067.014	9.043.566		
Låneomkostninger	-23.014	-15.566		
	10.044.000	9.028.000		
 8 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	80.572.666	140.839.788	17.416.430	52.532.836
Leasingforpligtelser	422.892	268.381	157.058	0
	80.995.558	141.108.169	17.573.488	52.532.836

NOTER

9 Eventualforpligtelser

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

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 6.

Selskabet har igennem sit pengeinstitut stillet en betalingsgaranti overfor leverandører på tkr. 1.950.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 140.840, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør tkr. 141.330.

Til sikkerhed for pengeinstitutter er der udstedt ejerpantebrev tkr. 150.000 med sikkerhed i selskabets energianlæg beliggende Rosmosevej 4, 7400 Herning og Ørneborgvej 11, 7400 Herning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør tkr. 141.330.

Selskabet kautionerer som selvskyldner for bankgæld i danske/tyske koncernselskaber.

NOTER

	2023	2022
	DKK	DKK
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-2.215.183	-1.680.304
Finansielle omkostninger	6.710.684	3.157.888
Af- og nedskrivninger	9.749.588	9.883.088
Skat af årets resultat	-5.173.826	-2.741.974
	<u>9.071.263</u>	<u>8.618.698</u>
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	20.100.068	-13.624.533
Ændring i leverandører mv.	5.352.108	763.310
	<u>25.452.176</u>	<u>-12.861.223</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Vestergaard Laursen

Direktør

ID: 2a318143-35e7-4ccd-91a3-38cbf457badc

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 20:22:33

Underskrevet med MitID



Torben Ravn Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Ravn Pedersen

Direktør

ID: 379e9a68-9451-4a44-93c1-6c8b18b16141

Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 09:12:27

Underskrevet med MitID



Michael Rathleff Algren

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Rathleff Algren

Revisor

ID: 14eb8eca-39e6-4269-8ab0-786360a8c9f1

Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 15:45:24

Underskrevet med MitID



Karsten Buchhave

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karsten Buchhave

Dirigent

ID: 1dd29979-9f16-4449-a15f-3517aae05910

Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 16:32:28

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 53a7dcdgTJZx251909251

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.