

**Jyllands Park Zoo ApS**  
Haunstrupvej 13, 6920 Videbæk

**CVR-nr. 26 67 09 50**

**Årsrapport**  
**2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2024

---

Ove Høj Nordestgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>        |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6           |
| Resultatopgørelse                                       | 11          |
| Balance   | 12          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 14          |
| Noter   | 15          |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Jyllands Park Zoo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 1. juli 2024

### Direktion

Ove Høj Nordestgaard  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til anpartshaveren i Jyllands Park Zoo ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jyllands Park Zoo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Ringkøbing, den 1. juli 2024

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor  
mne23420

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | Jyllands Park Zoo ApS<br>Haunstrupvej 13<br>6920 Videbæk   |
|                        | Telefon: 97 16 61 20<br>Telefax: 97 16 62 31<br>Hjemmeside: <a href="http://www.jyllandsparkzoo.dk">www.jyllandsparkzoo.dk</a><br>E-mail: <a href="mailto:info@jyllandsparkzoo.dk">info@jyllandsparkzoo.dk</a> |
|                        | CVR-nr.: 26 67 09 50<br>Stiftet: 28. juni 2002<br>Hjemsted: Haunstrup<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>22. regnskabsår  |
| <b>Direktion</b>       | Ove Høj Nordestgaard, direktør   |
| <b>Revision</b>        | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Birkmosevej 20 A<br>6950 Ringkøbing   |
| <b>Bankforbindelse</b> | Ringkøbing Landbobank A/S<br>Torvet 1<br>6950 Ringkøbing   |
| <b>Modervirksomhed</b> | OHN Invest ApS   |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år primært bestået i drift af zoologisk have.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 972 t.kr. mod 1.382 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for Covid-19 i forbindelse med slutafregninger. Kompensationen andrager 689 tkr. og er indregnet som andre driftsindtægter.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jyllands Park Zoo ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsomkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger                               | 33 år    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år  |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Varebeholdninger

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

Parkens dyr er værdiansat til skønnede priser i handel ogandel.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte 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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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

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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u>  | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                 | <b>11.203.670</b> | <b>10.512.027</b> |
| 2 Personaleomkostninger                                  | -8.215.691        | -7.120.024        |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver        | -901.835          | -718.514          |
| Andre driftsomkostninger                                 | -717.857          | -777.063          |
| <b>Driftsresultat</b>                                    | <b>1.368.287</b>  | <b>1.896.426</b>  |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0                 | 12.862            |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                        | -120.981          | -52.699           |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>1.247.306</b>  | <b>1.856.589</b>  |
| 4 Skat af årets resultat                                 | -275.651          | -474.093          |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>971.655</b>    | <b>1.382.496</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                   |                   |
| Udbytte for regnskabsåret                                | 970.000           | 1.380.000         |
| Overføres til overført resultat                          | 1.655             | 2.496             |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>971.655</b>    | <b>1.382.496</b>  |

## Balance 31. december

| Aktiver                                      |                          |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note   | 2023                     | 2022                     |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                          |                          |
| 5 Grunde og bygninger                        | 10.750.769               | 6.902.674                |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 2.039.517                | 2.147.908                |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>12.790.286</u>        | <u>9.050.582</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>12.790.286</u></b> | <b><u>9.050.582</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                          |                          |
| Beholdning af dyr                            | 262.850                  | 277.950                  |
| Varelager                                    | 185.705                  | 418.665                  |
| Varebeholdninger i alt                       | <u>448.555</u>           | <u>696.615</u>           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                        | 395.079                  |
| Andre tilgodehavender                        | 638.030                  | 292.475                  |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 212.738                  | 237.550                  |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>850.768</u>           | <u>925.104</u>           |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          | 10.000                   | 10.000                   |
| Værdipapirer i alt                           | <u>10.000</u>            | <u>10.000</u>            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>1.309.323</u></b>  | <b><u>1.631.719</u></b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>14.099.609</u></b> | <b><u>10.682.301</u></b> |

## Balance 31. december

| <b>Passiver</b>                                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Note  | 2023              | 2022              |
| <b>Egenkapital</b>                                |                   |                   |
| Virksomhedskapital                                | 240.000           | 240.000           |
| Overført resultat                                 | 5.634.285         | 5.632.630         |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               | 970.000           | 1.380.000         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b>6.844.285</b>  | <b>7.252.630</b>  |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |                   |                   |
| Hensættelser til udskudt skat                     | 502.300           | 537.200           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>               | <b>502.300</b>    | <b>537.200</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |                   |                   |
| Gæld til pengeinstitutter                         | 2.773.450         | 1.965.837         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 329.839           | 153.523           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 | 2.936.099         | 0                 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             | 20.711            | 26.092            |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 310.551           | 385.793           |
| Anden gæld  | 382.374           | 361.226           |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | 6.753.024         | 2.892.471         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b>6.753.024</b>  | <b>2.892.471</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                             | <b>14.099.609</b> | <b>10.682.301</b> |

**1 Særlige poster**

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**8 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <b>Virksomheds-<br/>kapital</b> | <b>Overført re-<br/>sultat</b> | <b>Foreslået ud-<br/>bytte for regn-<br/>skabsåret</b> | <b>I alt</b>     |
|--|---------------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022               | 240.000                         | 5.630.134                      | 880.000  | 6.750.134        |
| Udloddet udbytte                         | 0                               | 0                              | -880.000   | -880.000         |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                               | 2.496                          | 1.380.000  | 1.382.496        |
| Egenkapital 1. januar 2023               | 240.000                         | 5.632.630                      | 1.380.000  | 7.252.630        |
| Udloddet udbytte                         | 0                               | 0                              | -1.380.000   | -1.380.000       |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                               | 1.655                          | 970.000  | 971.655          |
|  | <b>240.000</b>                  | <b>5.634.285</b>               | <b>970.000</b>   | <b>6.844.285</b> |



## Noter

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

|   | <u>2023</u>           |
|---|-----------------------|
| Indtægter:  |                       |
| Covid-19 kompensation, faste omkostninger (slutafregning) | 688.699               |
|   | <u>688.699</u>        |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: |                       |
| Andre driftsindtægter                                     | 688.699               |
| <b>Resultat af særlige poster netto</b>                   | <b><u>688.699</u></b> |

|  | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                    |                         |                         |
| Lønninger og gager                                 | 6.976.956               | 5.993.065               |
| Pensioner  | 1.018.308               | 921.732                 |
| Andre omkostninger til social sikring              | 220.427                 | 205.227                 |
|  | <b><u>8.215.691</u></b> | <b><u>7.120.024</u></b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere     | <u>24</u>               | <u>21</u>               |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                         |                         |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 15.384                  | 0                       |
| Andre finansielle omkostninger                     | 105.597                 | 52.699                  |
|  | <b><u>120.981</u></b>   | <b><u>52.699</u></b>    |

## Noter

|   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>4. Skat af årets resultat</b>                  |                   |                   |
| Skat af årets resultat                            | 310.551           | 385.793           |
| Årets regulering af udskudt skat                  | -34.900           | 88.300            |
|   | <b>275.651</b>    | <b>474.093</b>    |
|   | 31/12 2023        | 31/12 2022        |
| <b>5. Grunde og bygninger</b>                     |                   |                   |
| Kostpris 1. januar 2023                           | 10.742.836        | 10.480.938        |
| Tilgang i årets løb                               | 4.198.456         | 261.898           |
| Afgang i årets løb                                | -155.963          | 0                 |
| <b>Kostpris 31. december 2023</b>                 | <b>14.785.329</b> | <b>10.742.836</b> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023              | -3.840.162        | -3.600.148        |
| Årets af-/nedskrivninger                          | -287.873          | -240.014          |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver             | 93.475            | 0                 |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>    | <b>-4.034.560</b> | <b>-3.840.162</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>    | <b>10.750.769</b> | <b>6.902.674</b>  |
| <b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                   |                   |
| Kostpris 1. januar 2023                           | 6.394.860         | 5.668.707         |
| Tilgang i årets løb                               | 505.571           | 1.368.671         |
| Afgang i årets løb                                | -77.821           | -642.518          |
| <b>Kostpris 31. december 2023</b>                 | <b>6.822.610</b>  | <b>6.394.860</b>  |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023              | -4.246.952        | -4.410.970        |
| Årets af-/nedskrivninger                          | -613.962          | -478.500          |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver             | 77.821            | 642.518           |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>    | <b>-4.783.093</b> | <b>-4.246.952</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>    | <b>2.039.517</b>  | <b>2.147.908</b>  |

## Noter

---

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 11.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ejendommen Haunstrupvej 13, Fjølstervej, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 7.117 t.kr.

Ejerpantebrevet stort 8.000 t.kr. er herudover deponeret til sikkerhed for moderselskabets bankmellemværende.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

|   | t.kr. |
|---|-------|
| Varebeholdninger                            | 449   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0     |
| Driftsinventar og driftsmateriel            | 1.989 |

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for moderselskabets banklån. Moderselskabets bankgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 1.313 t.kr. Kautionen er indgået i fællesskab med direktør Ove Høj Nordestgaard og er stillet overfor Ringkøbing Landbobank A/S.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med OHN Invest ApS, CVR-nr. 27493092, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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.

## Ove Høj Nordestgaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ove Høj Nordestgaard

Direktør

ID: 4be8a437-45ac-4ab1-844c-495422e8c826

Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 22:33:27

Underskrevet med MitID



## Søren H. Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Høgsgaard Andersen

Revisor

ID: f94338e1-8e0d-4ea8-872c-52e6faf3a647

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-07-2024 kl.: 06:33:58

Underskrevet med MitID



## Ove Høj Nordestgaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ove Høj Nordestgaard

Dirigent

ID: 4be8a437-45ac-4ab1-844c-495422e8c826

Tidspunkt for underskrift: 02-07-2024 kl.: 09:01:29

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: fa3c4bHwwkN251918425

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](http://www.esignatur.dk).