

Lismic Holding ApS
Strandpromenaden 51, Hjerting, 6710 Esbjerg V

CVR-nr. 30 82 72 87

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2024.

Harald Terp
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Lismic Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme 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.

Esbjerg V, den 19. juni 2024

Direktion

Harald Terp
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Lismic Holding ApS

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA 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 nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Ringkøbing, den 19. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ove Iversen

statsautoriseret revisor
mne34480

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lismic Holding ApS Strandpromenaden 51, Hjerting 6710 Esbjerg V
	Telefon: 40368530
	CVR-nr.: 30 82 72 87
	Stiftet: 12. september 2007
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Harald Terp, direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A 6950 Ringkøbing
Dattervirksomheder	Terp & Co. ApS, Esbjerg Lismic Property ApS, Esbjerg Sædding Byg ApS, Esbjerg HSP Møllenberg ApS, Korsør
Kapitalinteresser	Create Nordic ApS, Esbjerg Bezit ApS, Esbjerg

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	36.623	38.731
Resultat af primær drift	20.262	24.894
Finansielle poster, netto	-682	522
Årets resultat	15.403	19.696
Balance:		
Balancesum	113.786	110.844
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	213
Egenkapital	89.566	86.172
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	27.422	18.094
Investeringsaktivitet	-4.860	-9.733
Finansieringsaktivitet	-11.325	-3.500
Pengestrømme i alt	11.237	4.861
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	32	28
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	362,3	345,2
Soliditetsgrad	71,2	69,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Lismic Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af butiksindretning, byggeprojekter, projektstyring samt investering i aktier og anpartar, fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 10.957.582 kr. mod 13.334.038 kr. sidste år, og virksomhedens balance udviser en egenkapital på 81.030.829 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 36.623.261 kr. mod 38.731.347 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 15.402.978 kr. mod 19.696.122 kr. sidste år. Koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 89.565.551 kr.

Koncernens aktivitetsniveau har stort set været på niveau med sidste år som forventet, og resultatet er som forventet i forhold til sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et lignende aktivitetsniveau og et resultat på niveau med indeværende regnskabsår.

Miljøforhold

Koncernens mål er at have den lavest mulige indvirkning på miljøet.

Miljøpolitikken tager udgangspunkt i en miljømæssig forsvarlig arbejdsproces og indgår som en naturlig del af koncernens målsætninger for produktkvalitet og produktionsforhold.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Samhandel med udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer.

Kreditrisici

Koncernen har gode procedurer for håndtering og styring af kreditrisici, og historisk set har koncernen alene haft uvæsentlige kredittab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lismic Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Lismic Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Lismic Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. De tilknyttede virksomheder, der indgår i koncernregnskabet, er Terp & Co. ApS, Lismic Property ApS, Sædding Byg ApS og HSP Møllenborg ApS.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Anvendt regnskabspraksis

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Andre kapitalinteresser virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Andre investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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”.

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

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

Gældsforpligtelser

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 koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	36.623.261	38.731.347	-23.485	-10.459
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-15.828.204	-13.207.785	0
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-532.835	-629.470	0
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	10.972.416
	Indtægter af kapitalinteresser	-402.952	1.005.816	-402.952
2	Andre finansielle indtægter	983.925	347.220	833.567
	Øvrige finansielle omkostninger	-1.263.281	-830.737	-465.458
	Resultat før skat	19.579.914	25.416.391	10.914.088
3	Skat af årets resultat	-4.176.936	-5.720.269	43.494
4	Årets resultat	15.402.978	19.696.122	10.957.582
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i Lismic Holding ApS	10.957.582	14.297.794	
	Minoritetsinteresser	4.445.396	5.398.328	
		15.402.978	19.696.122	

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
Anlægsaktiver					
5	Goodwill	600.000	600.000	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	600.000	600.000	0	0
6	Grunde og bygninger	15.575.998	12.505.590	0	0
7	Indretning af lejede lokaler	103.854	133.112	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.878.968	1.858.237	0	0
9	Andre investeringsaktiver	212.500	212.500	212.500	212.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	17.771.320	14.709.439	212.500	212.500
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	21.637.633	21.563.777
11	Kapitalinteresser	6.507.298	7.085.250	6.507.298	7.085.250
12	Andre værdipapirer og kapitalandele	308.100	308.100	0	0
13	Andre tilgodehavender	6.930.640	10.530.640	6.930.640	10.530.640
	Finansielle anlægsaktiver i alt	13.746.038	17.923.990	35.075.571	39.179.667
	Anlægsaktiver i alt	32.117.358	33.233.429	35.288.071	39.392.167
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	75.000	100.000	0	0
	Varer under fremstilling	2.288.720	1.990.588	0	0
	Varebeholdninger i alt	2.363.720	2.090.588	0	0

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.429.295	37.141.630	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.649.155	1.666.387	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	15.025.645	19.251.742
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	521.317	885.669
	Andre tilgodehavender	612.103	1.226.920	0	0
14	Periodeafgrænsningsposter	1.383.273	314.977	0	0
	Tilgodehavender i alt	28.073.826	40.349.914	15.546.962	20.137.411
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.332.436	6.508.132	11.332.436	6.508.132
	Værdipapirer i alt	11.332.436	6.508.132	11.332.436	6.508.132
	Likvide beholdninger	39.898.629	28.661.689	18.882.418	11.339.446
	Omsætningsaktiver i alt	81.668.611	77.610.323	45.761.816	37.984.989
	Aktiver i alt	113.785.969	110.843.752	81.049.887	77.377.156

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	150.000	150.000	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	14.512.259	14.841.355
Overført resultat	73.880.829	70.194.307	59.368.570	55.352.952
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	81.030.829	77.344.307	81.030.829	77.344.307
Minoritetsinteresser	8.534.722	8.827.994	0	0
Egenkapital i alt	89.565.551	86.172.301	81.030.829	77.344.307
Hensatte forpligtelser				
15 Hensættelser til udskudt skat	1.676.560	2.189.609	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.676.560	2.189.609	0	0
Gældsforpligtelser				
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.656.886	2.680.282	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.775.054	9.239.771	18.500	18.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	38.020	234.555	0	0
Selskabsskat	3.459.938	4.366.127	0	0
Anden gæld	5.613.960	5.961.107	558	14.349
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.543.858	22.481.842	19.058	32.849
Gældsforpligtelser i alt	22.543.858	22.481.842	19.058	32.849
Passiver i alt	113.785.969	110.843.752	81.049.887	77.377.156

Balance 31. december

Passiver

Note

- 16 Oplysninger om dagsværdi
- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 18 Eventualposter
- 19 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	150.000	0	70.194.307	7.000.000	77.344.307
Udloddet udbytte	0	0	0	-7.000.000	-7.000.000
Resultatandel	0	0	3.957.582	7.000.000	10.957.582
Valutakursreguleringer	0	0	-271.060	0	-271.060
	150.000	0	73.880.829	7.000.000	81.030.829

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	150.000	14.841.355	55.352.952	7.000.000	77.344.307
Udloddet udbytte	0	0	0	-7.000.000	-7.000.000
Resultatandel	0	-58.036	4.015.618	7.000.000	10.957.582
Valutakursreguleringer	0	-271.060	0	0	-271.060
	150.000	14.512.259	59.368.570	7.000.000	81.030.829

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2023	2022
Årets resultat	15.402.978	19.696.122
20 Reguleringer	4.911.039	5.829.772
21 Ændring i driftskapital	14.022.227	-5.572.274
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	34.336.244	19.953.620
Renteindbetalinger og lignende	983.925	347.220
Renteudbetalinger og lignende	-1.263.281	-830.737
Pengestrøm fra ordinær drift	34.056.888	19.470.103
Betalt selskabsskat	-6.634.741	-1.376.325
Pengestrømme fra driftsaktivitet	27.422.147	18.093.778
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.674.069	-4.683.402
Salg af materielle anlægsaktiver	195.710	0
Køb af finansielle instrumenter	-6.498.835	-5.079.389
Salg af finansielle instrumenter	1.516.987	29.920
Modtagne afdrag fra minoriteter	3.600.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.860.207	-9.732.871
Køb og salg af minoriteter	175.000	0
Udbetalt udbytte til minoriteter	-4.500.000	0
Udbetalt udbytte, modervirksomhed	-7.000.000	-3.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-11.325.000	-3.500.000
Ændring i likvider	11.236.940	4.860.907
Likvider 1. januar	28.661.689	23.800.782
Likvider 31. december	39.898.629	28.661.689
Likvider		
Likvide beholdninger	39.898.629	28.661.689
Likvider 31. december	39.898.629	28.661.689

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	15.229.820	13.207.785	0	0
Pensioner	234.196	0	0	0
Andre omkostninger til social sikring	364.188	0	0	0
	15.828.204	13.207.785	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	32	28	0	0

Oplysning om ledelsesvederlag oplyses ikke. Der henvises til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 98b, stk. 3.

2. Andre finansielle indtægter

Modervirksomhed

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder udgør 273.321 kr. (2022: 120.429 kr.) ud af de samlede andre finansielle indtægter på i alt 833.567 kr. (2022: 303.577 kr.)

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	4.835.163	6.022.741	101.684	18.942
Årets regulering af udskudt skat	-513.049	-302.472	0	0
Regulering af tidligere års skat	-145.178	0	-145.178	0
	4.176.936	5.720.269	-43.494	18.942

Noter

			Modervirksomhed	
			2023	2022
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-58.036	3.191.472
Udbytte for regnskabsåret			7.000.000	7.000.000
Overføres til overført resultat			4.015.618	3.142.566
Disponeret i alt			10.957.582	13.334.038
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
5. Goodwill				
Kostpris 1. januar	791.900	791.900	0	0
Kostpris 31. december	791.900	791.900	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-191.900	-191.900	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-191.900	-191.900	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	600.000	600.000	0	0
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar	13.816.160	9.639.510	0	0
Tilgang i årets løb	3.378.349	4.176.650	0	0
Kostpris 31. december	17.194.509	13.816.160	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.310.570	-1.074.993	0	0
Årets afskrivninger	-307.941	-235.577	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-1.618.511	-1.310.570	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	15.575.998	12.505.590	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
7. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. januar	810.790	772.410	0	0
Tilgang i årets løb	0	38.380	0	0
Kostpris 31. december	810.790	810.790	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-677.678	-649.696	0	0
Årets afskrivninger	-29.258	-27.982	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-706.936	-677.678	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	103.854	133.112	0	0
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	3.584.977	3.329.105	0	0
Tilgang i årets løb	295.720	255.872	0	0
Afgang i årets løb	-195.710	0	0	0
Kostpris 31. december	3.684.987	3.584.977	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.726.740	-1.501.761	0	0
Årets afskrivninger	-195.634	-224.979	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	116.355	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-1.806.019	-1.726.740	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.878.968	1.858.237	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
9. Andre investeringsaktiver				
Kostpris 1. januar	212.500	0	212.500	0
Tilgang i årets løb	0	212.500	0	212.500
Kostpris 31. december	212.500	212.500	212.500	212.500
Regnskabsmæssig værdi				
31. december	212.500	212.500	212.500	212.500
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	0	0	8.582.672	8.582.672
Kostpris 31. december	0	0	8.582.672	8.582.672
Opskrivninger 1. januar	0	0	12.981.105	10.795.449
Omregning til valutakurs	0	0	-271.060	-963.756
Årets resultat	0	0	10.972.416	13.231.406
Udbytte	0	0	-10.627.500	-10.081.994
Opskrivninger 31. december	0	0	13.054.961	12.981.105
Regnskabsmæssig værdi				
31. december	0	0	21.637.633	21.563.777
Tilknyttede virksomheder:			Hjemsted	Ejerandel
Terp & Co. ApS			Esbjerg	70 %
Lismic Property ApS			Esbjerg	100 %
Sædding Byg ApS			Esbjerg	51 %
HSP Møllenberg ApS			Korsør	57 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
11. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar	5.225.000	5.225.000	5.225.000	5.225.000
Afgang i årets løb	<u>-175.000</u>	<u>0</u>	<u>-175.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>5.050.000</u>	<u>5.225.000</u>	<u>5.050.000</u>	<u>5.225.000</u>
Opskrivninger 1. januar	1.860.250	854.434	1.860.250	854.434
Årets resultat	76.626	1.005.816	76.626	1.005.816
Årets tilbageførsler på afgang	<u>-479.578</u>	<u>0</u>	<u>-479.578</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>1.457.298</u>	<u>1.860.250</u>	<u>1.457.298</u>	<u>1.860.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.507.298</u>	<u>7.085.250</u>	<u>6.507.298</u>	<u>7.085.250</u>
Kapitalinteresser:			Hjemsted	Ejerandel
Create Nordic ApS			Esbjerg	50 %
Bezit ApS			Esbjerg	50 %
12. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar	<u>308.100</u>	<u>308.100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>308.100</u>	<u>308.100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>308.100</u>	<u>308.100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
13. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. januar	10.530.640	14.370.000	10.530.640	14.370.000
Tilgang i årets løb	104.370	100.000	104.370	100.000
Afgang i årets løb	-3.704.370	-3.939.360	-3.704.370	-3.939.360
Kostpris 31. december	6.930.640	10.530.640	6.930.640	10.530.640
Regnskabsmæssig værdi				
31. december	6.930.640	10.530.640	6.930.640	10.530.640
14. Periodeafgrænsningsposter				
Andre periodeafgrænsningsposter	1.383.273	314.977	0	0
	1.383.273	314.977	0	0
15. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	2.189.609	2.492.081	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-513.049	-302.472	0	0
	1.676.560	2.189.609	0	0
16. Oplysninger om dagsværdi				
Koncern			Børsnoterede obligationer	Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. december			3.988.531	7.343.905
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen			23.617	174.923
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen			0	0

Noter

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Koncernen har udstedt ejerpantebrev på i alt 950 t.kr., der giver pant i immaterielle anlægsaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 samlet udgør 908 t.kr.

Modervirksomhed

Ingen.

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncern

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en månedlig leasingydelse på 37 t.kr. og en samlet restleasingydelse på 1.406 t.kr.

Modervirksomhed

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

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

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Harald Terp, Strandpromenaden 51, Hjerting, 6710 Esbjerg V

Hovedaktionær

Transaktioner

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

Noter

	Koncern	
	2023	2022
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	532.835	629.470
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-188.646	0
Indtægter af kapitalinteresser	402.952	-1.005.816
Andre finansielle indtægter	-983.925	-347.220
Øvrige finansielle omkostninger	1.263.281	830.737
Skat af årets resultat	4.176.936	5.720.269
Øvrige reguleringer	-292.394	2.332
	4.911.039	5.829.772
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-273.132	-1.754.319
Ændring i tilgodehavender	13.327.154	8.704.460
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	968.205	-12.522.415
	14.022.227	-5.572.274

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.

Harald Terp

Navnet returneret af dansk MitID var:

Harald Terp

Direktør

ID: 349b1880-c88c-410c-8e15-16d68c6c262a

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 08:03:55

Underskrevet med MitID



Ove Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ove Iversen

Revisor

ID: 4ab7bb4f-ec96-4a44-bfac-f6fd74333c32

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 09:06:08

Underskrevet med MitID



Harald Terp

Navnet returneret af dansk MitID var:

Harald Terp

Dirigent

ID: 349b1880-c88c-410c-8e15-16d68c6c262a

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 09:08:39

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 18566dRnyWk251878356

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.