

NTSK Holding ApS

Ribe Landevej 21A, 6100 Haderslev

CVR-nr. 31 58 10 36

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2024

Dirigent:

.....
Jan Lyhne Hansen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 16. maj 2024

Direktion:

.....
Helge Godtfeldt
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i NTSK Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for NTSK Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis 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 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og 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" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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 regnskaberne 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 16. maj 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Mortensen
statsaut. revisor
mne32743

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	NTSK Holding ApS
Adresse, postnr. by	Ribe Landevej 21A, 6100 Haderslev
CVR-nr.	31 58 10 36
Stiftet	25. juni 2008
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Helge Godtfeldt, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	24.518.325	21.078.091	21.681.999	20.645.692	14.245.593
Resultat af primær drift	3.939.136	2.934.793	4.862.253	8.419.928	2.829.929
Resultat af finansielle poster	-1.668.298	-1.360.890	-1.148.932	-1.391.756	-1.708.444
Resultat før skat	3.954.951	2.624.289	5.002.270	7.161.099	1.399.180
Årets resultat	3.008.257	1.908.189	3.761.370	5.432.483	917.596
Balance					
Balancesum	81.994.163	69.626.285	74.648.261	58.083.847	50.564.776
Investeringer i materielle anlægsaktiver	22.025.973	15.948.544	15.758.393	7.025.613	3.602.214
Egenkapital	14.605.926	11.656.569	9.805.580	6.100.710	668.227
Nøgletal					
Afkastningsgrad	5,2 %	4,1 %	7,3 %	15,5 %	5,6 %
Soliditetsgrad	17,8 %	16,7 %	13,1 %	10,5 %	1,3 %
Egenkapitalforrentning	22,9 %	17,8 %	47,3 %	160,5 %	137,3 %
Personale					
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	80	72	64	56	58

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste hovedaktivitet består i at drive entreprenørvirksomhed. Som en del af dette beskæftiger koncernen sig med forretningsområder som nedbrydning, anlæg, affaldshåndtering og transport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 3.008.257 kr. mod et overskud på 1.908.189 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 14.605.926 kr.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende. Forventningerne til året var et resultat i niveauet 1,5 - 2,5 mio. kr. Resultatet blev 3 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes et højere aktivitetsniveau i datterselskab samt salg af ejendom i moderselskab.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra koncernens drift, som i det væsentligste kan henføres til brændstofforbrug. Der investeres bl.a. i el-biler for at reducere CO2 udledningen.

Der er igangsat et større digitaliseringsprojekt for at styrke ledelsesrapporteringen og med henblik på, at kunne generere ESG-data til selskabets ledelse og øvrige interessenter.

Forventet udvikling

Ledelsens forventninger til 2024 er positive, og der forventes et resultat i niveauet 3 - 4 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
	Bruttofortjeneste	24.518.325	21.078.091	650.888	511.150
	Distributionsomkostninger	-2.070.522	-1.990.316	0	0
15	Administrationsomkostninger	-16.824.554	-15.102.596	-113.026	-178.274
	Resultat af primær drift	5.623.249	3.985.179	537.862	332.876
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.641.812	1.987.988
	Finansielle indtægter	693.015	30.723	687.736	0
3	Finansielle omkostninger	-2.361.313	-1.391.613	-653.699	-433.875
	Resultat før skat	3.954.951	2.624.289	3.213.711	1.886.989
4	Skat af årets resultat	-946.694	-716.100	-205.454	21.200
	Årets resultat	3.008.257	1.908.189	3.008.257	1.908.189

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Goodwill	2.016.189	2.564.259	0	0
		<u>2.016.189</u>	<u>2.564.259</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	502.156	5.147.901	0	5.147.901
	Produktionsanlæg og maskiner	35.212.834	23.188.318	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.748.896	8.811.278	0	0
		<u>43.463.886</u>	<u>37.147.497</u>	<u>0</u>	<u>5.147.901</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	20.243.965	17.702.153
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	441.662	441.662	0	0
		<u>441.662</u>	<u>441.662</u>	<u>20.243.965</u>	<u>17.702.153</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>45.921.737</u>	<u>40.153.418</u>	<u>20.243.965</u>	<u>22.850.054</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	4.674.237	5.128.633	0	0
		<u>4.674.237</u>	<u>5.128.633</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.856.200	21.604.493	0	0
9	Entreprisekontrakter	2.367.898	1.667.382	0	0
12	Udskudte skatteaktiver	0	0	0	285.300
	Tilgodehavende selskabsskat	0	76.000	0	76.000
	Andre tilgodehavender	714.514	0	200.764	0
10	Periodeafgrænsningsposter	1.113.060	710.775	0	0
		<u>31.051.672</u>	<u>24.058.650</u>	<u>200.764</u>	<u>361.300</u>
	Likvide beholdninger	<u>346.517</u>	<u>285.584</u>	<u>158.619</u>	<u>169.682</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>36.072.426</u>	<u>29.472.867</u>	<u>359.383</u>	<u>530.982</u>
	AKTIVER I ALT	<u>81.994.163</u>	<u>69.626.285</u>	<u>20.603.348</u>	<u>23.381.036</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
		PASSIVER			
		Egenkapital			
11	Anpartskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	7.126.765	5.084.953
	Overført resultat	14.419.926	11.472.669	7.293.161	6.387.716
	Foreslået udbytte	61.000	58.900	61.000	58.900
	Egenkapital i alt	14.605.926	11.656.569	14.605.926	11.656.569
	Hensatte forpligtelser				
12	Udskudt skat	4.889.700	4.611.100	0	0
	Andre hensatte forpligtelser	617.503	550.667	0	0
14	Hensatte forpligtelser i alt	5.507.203	5.161.767	0	0
	Gældsforpligtelser				
13	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	0	2.148.013	0	2.148.013
	Gæld til banker	511.033	4.207.572	0	3.364.491
	Leasingforpligtelser	13.633.622	15.051.172	0	0
	Ansvarlig lånekapital	5.000.000	5.000.000	0	0
	Anden gæld	449.670	2.033.456	0	1.143.815
		19.594.325	28.440.213	0	6.656.319
	Kortfristede gældsforpligtelser				
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8.977.027	6.273.590	0	515.759
	Gæld til banker	3.159.483	2.898.877	0	0
9	Entreprisekontrakter	1.675.909	467.461	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.150.997	9.691.684	18.750	5.624
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	4.984.947	3.988.454
	Skyldig selskabsskat	494.427	0	494.427	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	412.211	458.085	412.211	458.085
	Anden gæld	5.416.655	4.578.039	87.087	100.226
		42.286.709	24.367.736	5.997.422	5.068.148
	Gældsforpligtelser i alt	61.881.034	52.807.949	5.997.422	11.724.467
	PASSIVER I ALT	81.994.163	69.626.285	20.603.348	23.381.036

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 5 Resultatdisponering
- 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 18 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
Note	kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2022	125.000	9.623.380	57.200	9.805.580
	Overført via resultatdisponering	0	1.849.289	58.900	1.908.189
	Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200
	Egenkapital 1. januar 2023	125.000	11.472.669	58.900	11.656.569
	Overført via resultatdisponering	0	2.947.257	61.000	3.008.257
	Udloddet udbytte	0	0	-58.900	-58.900
	Egenkapital 31. december 2023	125.000	14.419.926	61.000	14.605.926

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2022	125.000	3.596.965	6.026.415	57.200	9.805.580
	Korrigeret egenkapital 1. januar 2022	125.000	3.596.965	6.026.415	57.200	9.805.580
5	Overført via resultatdisponering	0	1.487.988	361.301	58.900	1.908.189
	Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
	Egenkapital 1. januar 2023	125.000	5.084.953	6.387.716	58.900	11.656.569
5	Overført via resultatdisponering	0	2.041.812	905.445	61.000	3.008.257
	Udloddet udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
	Egenkapital 31. december 2023	125.000	7.126.765	7.293.161	61.000	14.605.926

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2023	2022
	Årets resultat	3.008.257	1.908.189
19	Reguleringer	11.711.965	4.344.401
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	14.720.222	6.252.590
20	Ændring i driftskapital	7.912.717	-3.094.133
	Pengestrømme fra primær drift	22.632.939	3.158.457
	Renteindbetalinger m.v.	693.015	30.723
	Renteudbetalinger m.v.	-2.361.313	-1.389.593
	Betalt selskabsskat m.v.	-177.509	-76.000
	Modtaget selskabsskat m.v.	0	76.000
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	20.787.132	1.799.587
21	Køb af materielle anlægsaktiver	-22.025.973	-15.948.544
	- heraf finansiel leasede aktiver	8.340.000	10.161.609
	Salg af materielle anlægsaktiver	7.240.527	7.464.154
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-6.445.446	1.677.219
	Udbetalt udbytte	-58.900	-57.200
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-6.549.092	-6.651.925
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-3.965.762	-671.724
	Forskydning i gæld til banker	-3.706.999	2.283.950
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-14.280.753	-5.096.899
	Årets pengestrøm	60.933	-1.620.093
	Likvider 1. januar	285.584	1.905.677
22	Likvider 31. december	346.517	285.584

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NTSK Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden NTSK Holding ApS og virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse. Bestemmende indflydelse antages at foreligge, når modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end halvdelen af stemmerettighederne. Bestemmende indflydelse kan tillige foreligge via aftale eller vedtægter, eller fordi modervirksomheden på anden måde har eller faktisk udøver bestemmende indflydelse i dattervirksomheden.

De 100 %-konsoliderede virksomheder er således NTSK Holding ApS og Torben Clausen A/S, Haderslev.

Eksistensen og virkningen af potentielle stemmerettigheder, der aktuelt kan udnyttes eller konverteres, medtages ved vurderingen af, om bestemmende indflydelse foreligger.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, i det omfang de ikke er udtryk for værdiforringelse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Valutaomregning

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af varer og materialer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampanjer m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger. Salgs- og markedsføringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når virksomheden opnår kontrol med salgs- eller markedsføringsproduktet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Grunde og bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, transaktioner i fremmed valuta og amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

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

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden.

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

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

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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

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

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

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatte overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

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

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

2 Begivenheder efter balancedagen

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

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
3 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	313.356	188.705
Andre finansielle omkostninger	2.361.313	1.391.613	340.343	245.170
	<u>2.361.313</u>	<u>1.391.613</u>	<u>653.699</u>	<u>433.875</u>
4 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	747.940	0	0	0
Årets regulering af udskudt skat	275.700	716.100	282.400	-21.200
Regulering af skat vedrørende tidligere år	176.567	0	176.567	0
Refusion i sambeskatning	-253.513	0	-253.513	0
	<u>946.694</u>	<u>716.100</u>	<u>205.454</u>	<u>-21.200</u>
kr.			Modervirksomhed	
			2023	2022
5 Resultatdisponering				
Forslag til resultatdisponering				
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			61.000	58.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			2.041.812	1.487.988
Overført resultat			905.445	361.301
			<u>3.008.257</u>	<u>1.908.189</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern
	Goodwill
Kostpris 1. januar 2023	5.480.704
Kostpris 31. december 2023	5.480.704
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	2.916.445
Afskrivninger	548.070
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	3.464.515
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.016.189

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2023	5.279.330	64.136.847	20.801.150	90.217.327
Tilgange	502.156	20.763.818	759.999	22.025.973
Afgange	-5.279.330	-2.319.044	-92.500	-7.690.874
Kostpris 31. december 2023	502.156	82.581.621	21.468.649	104.552.426
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	131.429	40.948.529	11.989.872	53.069.830
Afskrivninger	0	8.330.789	1.822.381	10.153.170
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-1.910.531	-92.500	-2.003.031
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-131.429	0	0	-131.429
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	0	47.368.787	13.719.753	61.088.540
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	502.156	35.212.834	7.748.896	43.463.886

I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt

0	21.511.366	0	21.511.366
---	------------	---	------------

kr.	Moder- virksomhed
	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2023	5.279.330
Afgange	-5.279.330
Kostpris 31. december 2023	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	131.429
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-131.429
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Koncern</u>
	Deposita, finansielle anlægsaktiver
kr.	
Kostpris 1. januar 2023	441.662
Kostpris 31. december 2023	441.662
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	441.662
	<u>Moder- virksomhed</u>
	Kapitalandele i datter- virksomheder
kr.	
Kostpris 1. januar 2023	12.617.200
Tilgange	500.000
Kostpris 31. december 2023	13.117.200
Værdireguleringer 1. januar 2023	5.084.953
Modtaget udbytte	-600.000
Årets resultat	3.189.882
Afskrivninger koncerngoodwill	-548.070
Værdireguleringer 31. december 2023	7.126.765
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	20.243.965

Den regnskabsmæssige værdi af ikke-afskrevet goodwill udgør på balancedagen 2.016 t.kr.

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Torben Clausen A/S	Haderslev	100,00 %	17.886.238	3.348.343
NTSKAA Ejendomme A/S	Haderslev	100,00 %	341.539	-158.461

	<u>Koncern</u>		<u>Modervirksomhed</u>	
	2023	2022	2023	2022
kr.				
9 Entreprisekontrakter				
Salgsværdi af udført arbejde	75.825.395	90.507.863	0	0
Acontofaktureringer	-75.133.406	-89.307.942	0	0
	<u>691.989</u>	<u>1.199.921</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
der indregnes således:				
Entreprisekontrakter (aktiver)	2.367.898	1.667.382	0	0
Entreprisekontrakter (forpligtelser)	-1.675.909	-467.461	0	0
	<u>691.989</u>	<u>1.199.921</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer mv.

kr.	Modervirksomhed	
	2023	2022
11 Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
12 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	4.611.100	3.895.000	-285.300	-264.100
Årets regulering af udskudt skat	278.600	716.100	285.300	-21.200
Udskudt skat 31. december	<u>4.889.700</u>	<u>4.611.100</u>	<u>0</u>	<u>-285.300</u>

Udskudt skat hidrører fra midlertidige forskelle vedrørende materielle anlægsaktiver, omsætningsaktiver samt skattemæssige fremførbare underskud.

13 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	848.381	337.348	511.033	0
Leasingforpligtelser	21.833.330	8.199.708	13.633.622	49.165
Ansvarlig lånekapital	5.000.000	0	5.000.000	0
Anden gæld	889.641	439.971	449.670	0
	<u>28.571.352</u>	<u>8.977.027</u>	<u>19.594.325</u>	<u>49.165</u>

14 Hensatte forpligtelser

Koncern

Andre hensatte forpligtelser omfatter tabsgivende kontrakter vedrørende igangværende arbejder.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
15 Personaleomkostninger				
Lønninger	40.216.910	36.719.602	0	0
Pensioner	3.412.436	2.796.840	0	0
Andre omkostninger til social sikring	797.309	717.649	0	0
	<u>44.426.655</u>	<u>40.234.091</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>80</u>	<u>72</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlig til virksomhedens direktion og bestyrelse udgør i alt 1.098 t.kr. (2022: 1.053 t.kr.) og sammenlagt jf. årsregnskabslovens § 98b, stk. 3.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen ansatte.

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Koncern har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel med restløbetid på op til 35 måneder og en samlet nominel restleasingydelse på 623 t.kr.

Derudover har selskabet indgået lejekontrakter vedrørende lokaler, hvor forpligtelsen pr. 31. december 2023 i uopsigelsesperioden udgør 21.080 t.kr.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld over for kreditinstitut er der stillet pant 1.800 t.kr. i driftsmateriel. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der stillet pant, udgør 0 kr.

Til sikkerhed for gæld over for kreditinstitut er der givet virksomhedspant 17.000 t.kr. i simple fordringer, lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og -materiel, drivmidler, andre hjælpestoffer og immaterielle rettigheder. Den samlede regnskabsmæssige værdi udgør 58.207 t.kr.

Der er gennem kreditinstitut stillet arbejdsgarantier. Garantierne udgør pr. 31. december 2022 17.296 t.kr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

18 Nærtstående parter

Koncern

Transaktioner med nærtstående parter

kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Koncern		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	412.211	458.085
Modervirksomhed		
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	313.356	188.705
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.503.795	3.988.454
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	412.211	458.085
Modtaget udbytte	600.000	500.000

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 15, Personaleomkostninger.

Modervirksomhed

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Helge Godtfeldt	Haderslev	Kapitalbesiddelse

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern	
	2023	2022
19 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	10.701.240	3.319.817
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.684.113	-1.050.386
Finansielle indtægter	-693.015	-30.723
Finansielle omkostninger	2.361.313	1.389.593
Skat af årets resultat	747.940	0
Udskudt skat	275.700	716.100
Øvrige reguleringer	2.900	0
	<u>11.711.965</u>	<u>4.344.401</u>
20 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	454.396	-317.739
Ændring i tilgodehavender	-7.069.022	9.932.220
Ændring i leverandørgæld m.v.	14.527.343	-12.708.614
	<u>7.912.717</u>	<u>-3.094.133</u>
21 Transaktioner uden likviditetseffekt		
22 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	346.517	285.584
	<u>346.517</u>	<u>285.584</u>

PENNEO

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

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

Jan Lyhne

Dirigent

På vegne af: NTSK Holding ApS

Serienummer: 9b301460-348f-4672-bd4b-8f85bbdf2a81

IP: 95.154.xxx.xxx

2024-05-17 06:40:26 UTC



Helge Godtfeldt

Direktør

På vegne af: NTSK Holding ApS

Serienummer: 1c0a6045-6840-46e1-8608-2276c8082b81

IP: 95.154.xxx.xxx

2024-05-18 07:30:49 UTC



Lars Gosvig Mortensen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: b9153150-95bd-45cd-99fc-21156ad65201

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-05-18 07:36:11 UTC



Penneo dokumentnøgle: KP7MO-T4IE0-0J80L-QGZVT-VGHFM-DHFJK

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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