

**Kollund Planteskole A/S**  
Kollundvej 61, Kollund, 7400 Herning

CVR-nr. 32 26 73 43

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2024

---

Iver Velbæk Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kollund Planteskole A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. april 2024

### Direktion

Iver Velbæk Andersen  
Direktør

### Bestyrelse

Dorte Astrup Andersen  
formand

Iver Velbæk Andersen

Ida Astrup Andersen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til anpartshaverne i Kollund Planteskole A/S

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kollund Planteskole A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

#### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Herning, den 18. april 2024

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Steffan Bækgaard Knudsen**

statsautoriseret revisor  
mne47866

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Kollund Planteskole A/S Kollundvej 61, Kollund 7400 Herning
	Telefon: 97128051
	CVR-nr.: 32 26 73 43
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Dorte Astrup Andersen, formand Iver Velbæk Andersen Ida Astrup Andersen
<b>Direktion</b>	Iver Velbæk Andersen, Direktør
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af planteskole m.v.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.290 t.kr. mod 3.730 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 153 t.kr. mod 315 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kollund Planteskole A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 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.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kollund Planteskole A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.290.352</b>	<b>3.729.526</b>
1 Personaleomkostninger	-3.879.874	-3.085.680
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-162.149	-133.332
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>248.329</b>	<b>510.514</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	466.902	237.966
Andre finansielle indtægter	23.350	3.551
2 Øvrige finansielle omkostninger	-542.335	-348.363
<b>Resultat før skat</b>	<b>196.246</b>	<b>403.668</b>
Skat af årets resultat	-43.226	-88.860
<b>Årets resultat</b>	<b>153.020</b>	<b>314.808</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	153.020	314.808
<b>Disponeret i alt</b>	<b>153.020</b>	<b>314.808</b>

## Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	2.500	32.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.500	32.500
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	493.751	625.900
Materielle anlægsaktiver i alt	493.751	625.900
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	898.301
6 Andre tilgodehavender	586.759	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	586.759	898.301
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.083.010</b>	<b>1.556.701</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.489.706	3.329.532
Varebeholdninger i alt	3.489.706	3.329.532
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	682.589	405.422
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.028.534	10.993.744
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	127.151	0
Andre tilgodehavender	69.814	76.212
Periodeafgrænsningsposter	25.202	30.974
Tilgodehavender i alt	12.933.290	11.506.352
Likvide beholdninger	2.702.968	1.743.325
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>19.125.964</b>	<b>16.579.209</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>20.208.974</b>	<b>18.135.910</b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	3.513.411	3.360.392
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.013.411</b>	<b>3.860.392</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	664.113	493.736
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>664.113</b>	<b>493.736</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	283.089	471.693
Gæld til tilknyttede virksomheder	13.874.229	12.232.484
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	530.234	623.364
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	2.112
Anden gæld	843.898	452.129
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.531.450	13.781.782
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>15.531.450</b>	<b>13.781.782</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>20.208.974</b>	<b>18.135.910</b>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**



## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	3.360.391	3.860.391
Årets overførte overskud eller underskud	0	153.020	153.020
	<b>500.000</b>	<b>3.513.411</b>	<b>4.013.411</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.290.000	2.668.454
Pensioner	505.923	343.873
Andre omkostninger til social sikring	26.317	29.063
Personaleomkostninger i øvrigt	57.634	44.290
	<u><b>3.879.874</b></u>	<u><b>3.085.680</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	513.684	323.161
Andre finansielle omkostninger	28.651	25.202
	<u><b>542.335</b></u>	<u><b>348.363</b></u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>3. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2023	62.500	62.500
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<u><b>62.500</b></u>	<u><b>62.500</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-30.000	0
Årets afskrivninger	-30.000	-30.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<u><b>-60.000</b></u>	<u><b>-30.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u><b>2.500</b></u>	<u><b>32.500</b></u>

## Noter

	31/12 2023	31/12 2022
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2023	1.727.887	1.228.968
Tilgang i årets løb	0	498.919
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>1.727.887</b>	<b>1.727.887</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.101.987	-998.655
Årets afskrivninger	-132.149	-103.332
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-1.234.136</b>	<b>-1.101.987</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>493.751</b>	<b>625.900</b>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2023	898.301	937.946
Afgang i årets løb	-898.301	-39.645
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>898.301</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>898.301</b>
<b>6. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgang i årets løb	586.759	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>586.759</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>586.759</b>	<b>0</b>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	586.759	0
	<b>586.759</b>	<b>0</b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.		

## Noter

---

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 564 t.kr. Leje- og leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 564 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Iver Velbæk Andersen Holding ApS, CVR-nr. 32473687, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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

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

## Iver Velbæk Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Iver Velbæk Andersen

Direktør

ID: 09856072-2c90-4354-abe3-676426e88f24

Tidspunkt for underskrift: 19-04-2024 kl.: 16:35:04

Underskrevet med MitID



## Iver Velbæk Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Iver Velbæk Andersen

Bestyrelsesmedlem

ID: 09856072-2c90-4354-abe3-676426e88f24

Tidspunkt for underskrift: 19-04-2024 kl.: 16:35:04

Underskrevet med MitID



## Dorte Astrup Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dorte Astrup Andersen

Bestyrelsesformand

ID: e518354e-ee2-4876-bcaa-ff2254b0c5c4

Tidspunkt for underskrift: 18-04-2024 kl.: 13:54:57

Underskrevet med MitID



## Ida Astrup Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ida Astrup Andersen

Bestyrelsesmedlem

ID: 19d27965-2189-4e08-9678-0f2408769e96

Tidspunkt for underskrift: 24-04-2024 kl.: 06:55:03

Underskrevet med MitID



## Steffan Bækgaard Knudsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steffan Bækgaard Knudsen

Revisor

ID: f62de5e6-e12e-422e-9e49-7956cff5fc88

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 24-04-2024 kl.: 07:55:50

Underskrevet med MitID



## Iver Velbæk Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Iver Velbæk Andersen

Dirigent

ID: 09856072-2c90-4354-abe3-676426e88f24

Tidspunkt for underskrift: 24-04-2024 kl.: 08:34:41

Underskrevet med MitID

