

Thorlund Skou A/S
Bjerringbrovej 10, Tange, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 32 64 83 47

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2024

Henrik M. Skou
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	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Thorlund Skou A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 11. marts 2024

Direktion

Lars Thorlund

Bestyrelse

Henrik Magnus Skou
formand

Lars Thorlund

Per Anker-Møller Fisker

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Thorlund Skou A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Thorlund Skou A/S 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.

Ikast, den 11. marts 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Flemming Sillesen

statsautoriseret revisor
mne31436

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorlund Skou A/S Bjerringbrovej 10, Tange 8850 Bjerringbro Hjemmeside: www.thorlundskou.dk E-mail: info@thorlundskou.dk CVR-nr.: 32 64 83 47 Stiftet: 7. december 2009 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Magnus Skou, formand Lars Thorlund Per Anker-Møller Fisker
Direktion	Lars Thorlund
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Jyske Bank, Østre Havnegade 65, 4. sal, 9000 Aalborg
Dattervirksomheder	Thorlund Skou Brande ApS, Viborg Løgstrup Træindustri ApS, Viborg NUP A/S, Viborg

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	45.162	72.988	102.563	46.665	30.434
Resultat af primær drift	23.319	44.750	71.545	23.572	13.025
Finansielle poster, netto	881	-39	5	-236	-138
Årets resultat	18.817	34.769	55.749	20.825	10.624
Balance:					
Balancesum	114.074	126.845	138.027	92.325	68.302
Investeringer i materielle anlægsaktiver	245	454	440	2.797	2.518
Egenkapital	97.192	108.367	104.892	64.837	49.208
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	14.457	33.780	45.580	29.933	4.001
Investeringsaktivitet	-245	-442	-437	-2.797	-2.750
Finansieringsaktivitet	-31.056	16.750	-64.112	-8.841	-5.463
Pengestrømme i alt	-16.844	50.088	-18.969	18.295	-4.212
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	33	35	38	33	29
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	595,4	641,7	379,9	282,1	297,2
Soliditetsgrad	80,1	80,5	71,9	66,2	68,8
Egenkapitalforrentning	17,8	32,6	66,3	35,3	23,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter består af handel, import og distribution af trælast.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for moderselskabet udgør 30.337 t.kr. mod 53.160 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 17.261 t.kr. mod 32.810 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 45.162 t.kr. mod 72.988 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 18.817 t.kr. mod 34.769 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Moderselskabet har modtaget erstatning på i alt 2.394 t.kr. i forbindelse med ophørt samarbejde.

Den 5. september 2023 opstod der brand i en af selskabets produktionsbygninger i Løgstrup, hvor der blev opbevaret savsmuld. Branden resulterede i skader på ejendom. Selskabet har siden ulykken arbejdet tæt sammen med forsikringsselskabet i bestræbelserne på at håndtere de økonomiske konsekvenser af branden. Ved udgangen af januar måned 2024 var alle forsikringerstatninger udbetalt fra forsikringsselskabet, og ejendommen var genetableret til samme stand som før branden. Branden har resulteret i en indtægt som følge af forsikringsudbetalingen på 531 t.kr. hvor ca. 310 t.kr. er anvendt til genopførsel og resten er driftstab.

Der henvises endvidere til note 1.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Der skønnes ikke at være risici ud over almindeligt forekommende inden for virksomhedens branche.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventer ledelsen et resultat omkring 20 mio.kr. efter skat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorlund Skou A/S 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Thorlund Skou A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Thorlund Skou A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

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.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 og tab på debitorer.

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.

Andre driftsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets 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.

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. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid
Bygninger	5-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-20 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

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 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Thorlund Skou A/S 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.

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2023	2022	2023	2022	
	45.162.185	72.987.613	30.336.998	53.159.775	
2	Personaleomkostninger	-20.664.071	-26.906.623	-13.749.850	-18.620.433
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.179.232	-1.303.089	-147.332	-142.243
	Andre driftsomkostninger	0	-27.842	0	0
	Driftsresultat	23.318.882	44.750.059	16.439.816	34.397.099
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.769.679	5.868.018
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	246.661	215.338
	Andre finansielle indtægter	957.593	53.213	684.517	45.875
	Øvrige finansielle omkostninger	-76.944	-92.295	-12.883	-21.698
	Resultat før skat	24.199.531	44.710.977	21.127.790	40.504.632
3	Skat af årets resultat	-5.382.256	-9.942.122	-3.866.562	-7.694.178
4	Årets resultat	18.817.275	34.768.855	17.261.228	32.810.454
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionærer i Thorlund Skou A/S	17.261.228	32.810.454		
	Minoritetsinteresser	1.556.047	1.958.401		
		18.817.275	34.768.855		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
5	Goodwill	0	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	0	0	0	0
6	Grunde og bygninger	14.314.380	15.114.678	625.097	652.879
7	Produktionsanlæg og maskiner	882.765	972.377	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	248.559	293.109	248.559	293.109
	Materielle anlægsaktiver i alt	15.445.704	16.380.164	873.656	945.988
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	13.370.199	16.408.520
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	13.370.199	16.408.520
	Anlægsaktiver i alt	15.445.704	16.380.164	14.243.855	17.354.508

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2023	2022	2023	2022	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	285.000	364.600	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	33.183.997	37.716.690	33.183.997	37.716.690
	Forudbetalinger for varer	1.177.806	630.463	1.177.806	547.547
	Varebeholdninger i alt	<u>34.646.803</u>	<u>38.711.753</u>	<u>34.361.803</u>	<u>38.264.237</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.216.156	14.100.576	13.944.493	9.679.469
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	9.763.837	12.820.352
11	Udskudte skatteaktiver	0	0	160.700	260.400
	Andre tilgodehavender	1.308.082	348.980	648.664	324.875
12	Periodeafgrænsningsposter	106.880	109.299	79.630	66.517
	Tilgodehavender i alt	<u>23.631.118</u>	<u>14.558.855</u>	<u>24.597.324</u>	<u>23.151.613</u>
	Likvide beholdninger	<u>40.350.604</u>	<u>57.194.615</u>	<u>31.221.542</u>	<u>36.062.299</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>98.628.525</u>	<u>110.465.223</u>	<u>90.180.669</u>	<u>97.478.149</u>
	Aktiver i alt	<u>114.074.229</u>	<u>126.845.387</u>	<u>104.424.524</u>	<u>114.832.657</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2023	2022	2023	2022	
Passiver					
Egenkapital					
13	Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	11.053.014	14.091.335
	Overført resultat	65.840.657	73.579.429	54.787.645	59.488.096
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	25.000.000	28.000.000	25.000.000	28.000.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	91.340.657	102.079.429	91.340.659	102.079.431
	Minoritetsinteresser	5.851.159	6.287.112	0	0
	Egenkapital i alt	97.191.816	108.366.541	91.340.659	102.079.431
Hensatte forpligtelser					
14	Hensættelser til udskudt skat	316.340	218.440	0	0
15	Andre hensatte forpligtelser	0	184.431	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	316.340	402.871	0	0
Gældsforpligtelser					
16	Gæld til realkreditinstitutter	0	861.002	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	861.002	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
Passiver				
Kortfristet del af langfristet gæld	0	174.955	0	0
Gæld til pengeinstitutter	28.891	57.005	21.368	50.187
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.692.096	10.271.091	8.730.696	7.703.254
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	82.951	178.142
Selskabsskat	884.357	575.322	659.862	108.678
Anden gæld	4.960.729	6.136.600	3.588.988	4.712.965
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.566.073</u>	<u>17.214.973</u>	<u>13.083.865</u>	<u>12.753.226</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.566.073</u>	<u>18.075.975</u>	<u>13.083.865</u>	<u>12.753.226</u>
Passiver i alt	<u>114.074.229</u>	<u>126.845.387</u>	<u>104.424.524</u>	<u>114.832.657</u>

1 Særlige poster

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

18 Eventualposter

19 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>Minoritetsinte-</u> <u>resser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.						
januar 2022	500.000	0	68.768.975	30.000.000	5.622.709	104.891.684
Udloddet udbytte	0	0	0	-30.000.000	-1.294.000	-31.294.000
Resultatandel	0	0	4.810.454	28.000.000	1.958.403	34.768.857
Egenkapital 1.						
januar 2023	500.000	0	73.579.429	28.000.000	6.287.112	108.366.541
Udloddet udbytte	0	0	0	-28.000.000	-1.992.000	-29.992.000
Resultatandel	0	0	-7.738.772	25.000.000	1.556.047	18.817.275
	500.000	0	65.840.657	25.000.000	5.851.159	97.191.816

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	12.529.317	56.239.657	30.000.000	99.268.974
Udloddet udbytte	0	0	0	-30.000.000	-30.000.000
Resultatandel	0	1.562.018	3.248.439	28.000.000	32.810.457
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	14.091.335	59.488.096	28.000.000	102.079.431
Udloddet udbytte	0	0	0	-28.000.000	-28.000.000
Resultatandel	0	-3.038.321	-4.700.451	25.000.000	17.261.228
	500.000	11.053.014	54.787.645	25.000.000	91.340.659

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2023	2022
Årets resultat	18.817.275	34.768.855
20 Reguleringer	5.496.408	11.496.575
21 Ændring i driftskapital	-5.762.178	-2.062.183
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	18.551.505	44.203.247
Renteindbetalinger og lignende	957.593	53.213
Renteudbetalinger og lignende	-76.944	-92.295
Pengestrøm fra ordinær drift	19.432.154	44.164.165
Betalt selskabsskat	-4.975.322	-10.384.632
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.456.832	33.779.533
Køb af materielle anlægsaktiver	-244.772	-453.794
Salg af materielle anlægsaktiver	0	12.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-244.772	-441.794
Afdrag på langfristet gæld	-1.035.957	-169.974
Betalt udbytte	-29.992.000	-31.294.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-28.114	-19.241
Ændring i indestående på skattekonti	0	48.233.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-31.056.071	16.749.785
Ændring i likvider	-16.844.011	50.087.524
Likvider 1. januar	57.194.615	7.107.091
Likvider 31. december	40.350.604	57.194.615
Likvider		
Likvide beholdninger	40.350.604	57.194.615
Likvider 31. december	40.350.604	57.194.615

Noter

1. Særlige poster

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

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

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

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
Indtægter:				
Forsikringserstatning i forbindelse med brand	531.754	0	0	0
Erstatning for ophørt samarbejde	2.393.904	0	2.393.904	0
	<u>2.925.658</u>	<u>0</u>	<u>2.393.904</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:				
Bruttofortjeneste	2.925.658	0	2.393.904	0
Resultat af særlige poster netto	<u>2.925.658</u>	<u>0</u>	<u>2.393.904</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
2. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	19.155.656	25.196.843	13.010.621	17.959.982
Pensioner	1.110.652	1.346.132	484.228	461.291
Andre omkostninger til social sikring	397.763	363.648	255.001	199.160
	20.664.071	26.906.623	13.749.850	18.620.433
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	33	35	18	18

Koncernen har i henhold til ÅRL § 98 b valgt ikke at vise ledelsesaflønning.

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
3. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	5.284.356	10.057.322	3.766.862	7.740.678
Årets regulering af udskudt skat	97.900	-115.200	99.700	-46.500
	5.382.256	9.942.122	3.866.562	7.694.178

	Moderselskab	
	2023	2022
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-3.038.321	1.562.018
Udbytte for regnskabsåret	25.000.000	28.000.000
Overføres til overført resultat	0	3.248.436
Disponeret fra overført resultat	-4.700.451	0
Disponeret i alt	17.261.228	32.810.454

Noter

	Koncern		Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
5. Goodwill				
Kostpris 1. januar	535.000	535.000		
Kostpris 31. december	535.000	535.000		
Af- og nedskrivninger 1. januar	-535.000	-428.000		
Årets af-/nedskrivninger	0	-107.000		
Af- og nedskrivninger 31. december	-535.000	-535.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0		
	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar	21.708.941	21.682.859	833.462	833.462
Tilgang i årets løb	0	160.420	0	0
Afgang i årets løb	0	-134.338	0	0
Kostpris 31. december	21.708.941	21.708.941	833.462	833.462
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.594.263	-5.885.381	-180.583	-152.801
Årets af-/nedskrivninger	-800.298	-803.368	-27.782	-27.782
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	94.486	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-7.394.561	-6.594.263	-208.365	-180.583
Regnskabsmæssig værdi 31. december	14.314.380	15.114.678	625.097	652.879

Noter

	Koncern			
	31/12 2023	31/12 2022		
7. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. januar	8.157.571	8.255.295		
Tilgang i årets løb	169.772	97.874		
Afgang i årets løb	-155.383	-195.598		
Kostpris 31. december	8.171.960	8.157.571		
Af- og nedskrivninger 1. januar	-7.185.194	-7.102.533		
Årets afskrivninger	-259.384	-278.256		
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	155.383	195.595		
Af- og nedskrivninger 31. december	-7.289.195	-7.185.194		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	882.765	972.377		
	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	3.180.509	3.360.224	3.163.712	2.968.212
Tilgang i årets løb	75.000	195.500	75.000	195.500
Afgang i årets løb	0	-375.215	0	0
Kostpris 31. december	3.255.509	3.180.509	3.238.712	3.163.712
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.887.400	-3.148.154	-2.870.603	-2.756.142
Årets afskrivninger	-119.550	-114.461	-119.550	-114.461
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	375.215	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-3.006.950	-2.887.400	-2.990.153	-2.870.603
Regnskabsmæssig værdi 31. december	248.559	293.109	248.559	293.109

Noter

	Moderselskab	
	31/12 2023	31/12 2022
11. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	260.400	213.900
Udskudt skat af årets resultat	-99.700	46.500
	160.700	260.400

	Moderselskab	
	31/12 2023	31/12 2022
12. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikringer mv.	79.630	66.517
	79.630	66.517

	Moderselskab	
	31/12 2023	31/12 2022
13. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 500.000 aktier á 1 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

	Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022
14. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	218.440	333.640
Udskudt skat af årets resultat	97.900	-115.200
	316.340	218.440

Noter

	Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022
15. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. januar	184.431	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-184.431	184.431
	0	184.431

	Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022
16. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	1.035.957
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-174.955
	0	861.002
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	177.415

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet:
Ingen.

Koncernregnskabet;

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 8 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 22.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	t.kr. <u>7.883</u>
---	-----------------------

18. Eventualposter

Eventualaktiver

Moderselskabet:
Ingen.

Koncernregnskabet:
Ingen.

Noter

18. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Moderselskabet:

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje er 1.200 t.kr., hvoraf 1.020 t.kr. vedrører lejeaftale med tilknyttet virksomhed.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomheds banklån. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 8 t.kr.

Koncernregnskabet:

Koncernen har indgået huslejekontrakter, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje er 338 t.kr.

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 884 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

19. Nærtstående parter

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere jf. ÅRL § 98 C, stk. 7.

Noter

	Koncern	
	2023	2022
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.179.232	1.303.088
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	27.852
Andre finansielle indtægter	-957.593	-53.213
Øvrige finansielle omkostninger	76.944	92.295
Skat af årets resultat	5.382.256	9.942.122
Andre hensatte forpligtelser	-184.431	184.431
	5.496.408	11.496.575
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	4.064.950	-5.749.328
Ændring i tilgodehavender	-6.585.191	15.409.404
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-3.241.937	-11.722.259
	-5.762.178	-2.062.183

Henrik Magnus Skou

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Magnus Skou
Bestyrelsesformand
ID: 4be84523-e09a-4cb7-ae71-bed290b794ca
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2024 kl.: 12:26:29
Underskrevet med MitID



Lars Thorlund

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Thorlund
Bestyrelsesmedlem
ID: c8ec5de8-18c9-45a5-bc5a-4edee35d03a7
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2024 kl.: 12:25:50
Underskrevet med MitID



Lars Thorlund

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Thorlund
Direktør
ID: c8ec5de8-18c9-45a5-bc5a-4edee35d03a7
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2024 kl.: 12:25:50
Underskrevet med MitID



Per Anker-Møller Fisker

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Anker-Møller Fisker
Bestyrelsesmedlem
ID: 019ca734-23a1-4101-91fc-326fcd2325f1
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2024 kl.: 12:21:41
Underskrevet med MitID



Flemming Sillesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Flemming Sillesen
Revisor
ID: 43c2c595-1b55-43da-a5de-279339f24e51
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2024 kl.: 15:30:07
Underskrevet med MitID



Henrik M. Skou

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Magnus Skou
Dirigent
ID: 4be84523-e09a-4cb7-ae71-bed290b794ca
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2024 kl.: 15:58:02
Underskrevet med MitID

