

TNT Holding ApS
Norupvej 44, Vammen, 8830 Tjele

CVR-nr. 33 04 59 05

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2024.

Torben Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Egenkapitalopgørelse for koncernen	25
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	26
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28

Ledelsespåtegning

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

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.

Tjele, den 5. april 2024

Direktion

Torben Christensen
Direktør

Tina Juul Christensen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i TNT Holding ApS

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Herning, den 5. april 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

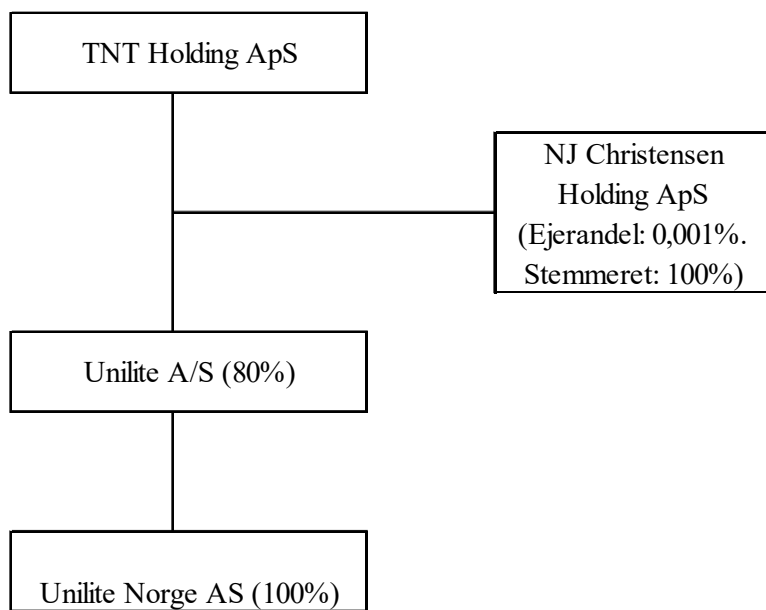
Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor
mne32205

Selskabsoplysninger

Selskabet	TNT Holding ApS Norupvej 44, Vammen 8830 Tjele Telefon: 76752602 CVR-nr.: 33 04 59 05 Stiftet: 24. juni 2010 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Christensen, Direktør Tina Juul Christensen, Direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Handelsbanken, Nytorv 2, 8800 Viborg
Dattervirksomheder	Unilite A/S, Mariagerfjord NJ Christensen Holding ApS, Viborg Unilite Norge AS, Ås

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	52.393	39.256
Resultat af primær drift	22.371	19.029
Finansielle poster, netto	-142	49
Årets resultat	17.132	14.811
Balance:		
Balancesum	69.937	45.680
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.237	1.237
Egenkapital	43.533	27.543
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	17.124	9.553
Investeringsaktivitet	-16.920	-1.037
Finansieringsaktivitet	-520	-5.037
Pengestrømme i alt	-317	3.479
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	74	60
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	205,9	232,3
Soliditetsgrad	57,9	59,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter består af produktion og salg af ovenlysvinduer og brandventilation. Desuden udføres service og vedligehold på ventilationsanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 52.393 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 17.132 t.kr.

Koncernen har fortsat sin positive udvikling i året og årets resultat er positivt påvirket af fortsat stigning i selskabets forretningsomfang samt fortsat stigende efterspørgsel på kundespecifikke løsninger.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernen har i året erhvervet virksomheden Buccma Energy ApS, som sælger ventilation og brandautomatisk. Buccma Energy ApS er fusioneret med Unilite A/S pr. 1. januar 2023 med Unilite A/S som fortsættende selskab.

Tilsvarende er koncernens produktionsfaciliteter i året er forøget med 2.000 m² og udgør nu 8.000 m² fordelt på produktion, lager og kontor.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer for det kommende år en fortsat stigning i forretningsomfang og en forventet indtjening i niveauet 17.000 t.kr. - 20.000 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden TNT Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori TNT Holding ApS 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

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 driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

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

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.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reklamation. 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 nettorealisationseværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

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

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		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Bruttofortjeneste	52.393.379	39.255.516	0	0
Distributionsomkostninger	-1.104.258	-898.588	0	0
Administrationsomkostninger	-28.911.186	-19.328.009	-119.794	-132.977
Andre driftsomkostninger	-7.242	0	0	0
Driftsresultat	22.370.693	19.028.919	-119.794	-132.977
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	14.181.552	14.304.917
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	730.536	153.965
Andre finansielle indtægter	146.745	83.193	47.079	0
Øvrige finansielle omkostninger	-288.304	-34.348	-25.907	-2.795
Finansiering netto	-141.559	48.845	14.933.260	14.456.087
Resultat før skat	22.229.134	19.077.764	14.813.466	14.323.110
2 Skat af årets resultat	-5.097.039	-4.266.276	-154.001	-33.537
3 Årets resultat	17.132.095	14.811.488	14.659.465	14.289.573
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i TNT Holding ApS	19.604.725	19.215.944		
Minoritetsinteresser	-2.472.630	-4.404.456		
	17.132.095	14.811.488		

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	121.634	253.944	0	0
5	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	114.214	179.202	0	0
6	Goodwill	6.794.558	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	7.030.406	433.146	0	0
7	Grunde og bygninger	5.275.000	0	5.275.000	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.145.092	1.929.518	0	0
9	Indretning af lejede lokaler	2.339.651	1.642.054	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	10.759.743	3.571.572	5.275.000	0
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	23.286.845	15.218.791
11	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	8.905.408	9.644.965
12	Deposita	870.800	330.000	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	870.800	330.000	32.192.253	24.863.756
	Anlægsaktiver i alt	18.660.949	4.334.718	37.467.253	24.863.756
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	10.795.951	10.540.716	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.803.944	3.300.241	0	0
	Varebeholdninger i alt	16.599.895	13.840.957	0	0

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
Note	2023	2022	2023	2022	
	28.745.001	21.737.966	0	0	
13	983.954	897.421	0	0	
	0	0	0	2.061.137	
	0	0	86.269	0	
	0	0	187.746	334.016	
	359.306	287.925	0	0	
14	499.811	176.649	200.000	0	
	<u>30.588.072</u>	<u>23.099.961</u>	<u>474.015</u>	<u>2.395.153</u>	
	<u>4.087.613</u>	<u>4.404.456</u>	<u>3.629.079</u>	<u>90.338</u>	
	<u>51.275.580</u>	<u>41.345.374</u>	<u>4.103.094</u>	<u>2.485.491</u>	
	<u>69.936.529</u>	<u>45.680.092</u>	<u>41.570.347</u>	<u>27.349.247</u>	

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
Egenkapital					
15	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	18.060.769	10.391.039
	Reserve for udviklingsomkostninger	94.876	198.076	0	0
	Overført resultat	40.176.201	25.649.034	22.210.308	15.456.071
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	1.000.000	122.000	1.000.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	40.518.077	26.972.110	40.518.077	26.972.110
	Minoritetsinteresser	3.014.673	570.417	0	0
	Egenkapital i alt	43.532.750	27.542.527	40.518.077	26.972.110
Hensatte forpligtelser					
16	Hensættelser til udskudt skat	439.449	338.491	0	0
17	Andre hensatte forpligtelser	250.000	0	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	689.449	338.491	0	0
Gældsforpligtelser					
	Leasingforpligtelser	800.000	0	0	0
	Deposita	11.775	0	0	0
18	Langfristede gældsforpligtelser i alt	811.775	0	0	0

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
18	Kortfristet del af langfristet gæld	200.000	0	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	468.263	0	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	144.137	500.000	0	0
13	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	141.419	81.271	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.522.194	10.379.100	25.000	3.125
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	200.000	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.549	6.214	5.549	6.214
	Selskabsskat	88.719	811.110	0	333.681
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	196.010	33.872
	Anden gæld	6.209.044	6.021.379	625.711	245
19	Periodeafgrænsningsposter	123.230	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.902.555	17.799.074	1.052.270	377.137
	Gældsforpligtelser i alt	25.714.330	17.799.074	1.052.270	377.137
	Passiver i alt	69.936.529	45.680.092	41.570.347	27.349.247

1 Medarbejderforhold

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

21 Eventualposter

22 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklingsom-</u> <u>kostninger</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 2023	125.000	198.076	25.649.034	1.000.000	26.972.110
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	14.690.536	122.000	14.812.536
Årets udviklingsomkostninger	0	-103.200	0	0	-103.200
Valutakursreguleringer	0	0	-163.369	0	-163.369
	125.000	94.876	40.176.201	122.000	40.518.077

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	10.391.039	15.456.071	1.000.000	26.972.110
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	13.783.228	6.754.237	122.000	20.659.465
Udloddet udbytte	0	-6.000.000	0	0	-6.000.000
Kapitalbevægelser i dattervirksomhed	0	-113.498	0	0	-113.498
	125.000	18.060.769	22.210.308	122.000	40.518.077

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2023	2022
Årets resultat	17.132.095	14.811.488
23 Reguleringer	7.843.270	5.372.425
24 Ændring i driftskapital	-2.681.449	-6.983.800
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	22.293.916	13.200.113
Renteindbetalinger og lignende	146.745	83.193
Renteudbetalinger og lignende	-288.304	-34.348
Pengestrøm fra ordinær drift	22.152.357	13.248.958
Betalt selskabsskat	-5.028.787	-3.695.807
Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.123.570	9.553.151
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-7.541.367	-80.845
Køb af materielle anlægsaktiver	-8.941.432	-1.237.027
Salg af materielle anlægsaktiver	103.148	211.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-540.800	0
Andre pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	70.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-16.920.451	-1.036.872
Afdrag på langfristet gæld	0	-4.037.244
Betalt udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	468.263	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	11.775	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-519.962	-5.037.244
Ændring i likvider	-316.843	3.479.035
Likvider 1. januar 2023	4.404.456	925.421
Likvider 31. december 2023	4.087.613	4.404.456
Likvider		
Likvide beholdninger	4.087.613	4.404.456
Likvider 31. december 2023	4.087.613	4.404.456

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
1. Medarbejderforhold				
Lønninger og gager	35.116.547	28.744.055	0	0
Pensioner	4.514.574	3.179.350	0	0
Andre omkostninger til social sikring	812.682	683.119	0	0
	40.443.803	32.606.524	0	0
Direktion	2.140.672	2.030.002	0	0
Bestyrelse	327.939	175.660	0	0
Direktion og bestyrelse	2.468.611	2.205.662	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	74	60	0	0
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	4.994.952	4.207.457	153.995	33.537
Årets regulering af udskudt skat	102.087	39.455	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	19.364	6	0
	5.097.039	4.266.276	154.001	33.537
3. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			7.669.730	4.741.678
Udbytte for regnskabsåret			122.000	1.000.000
Overføres til overført resultat			6.867.735	8.547.895
Disponeret i alt			14.659.465	14.289.573

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter				
Kostpris 1. januar 2023	942.110	942.110	0	0
Kostpris 31. december 2023	942.110	942.110	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-688.166	-543.509	0	0
Årets afskrivninger	-132.310	-144.657	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-820.476	-688.166	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	121.634	253.944	0	0
Udviklingsomkostningerne består af lønninger i produktionen til certificeringer og arbejde med lean processer for at optimere produktionen.				
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris 1. januar 2023	2.374.226	2.293.381	0	0
Tilgang i årets løb	0	80.845	0	0
Kostpris 31. december 2023	2.374.226	2.374.226	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-2.195.024	-2.130.915	0	0
Årets afskrivninger	-64.988	-64.109	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-2.260.012	-2.195.024	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	114.214	179.202	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
6. Goodwill				
Kostpris 1. januar 2023	18.320	0	0	0
Tilgang i årets løb	7.541.367	0	0	0
Kostpris 31. december 2023	7.559.687	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-6.412	0	0	0
Årets afskrivninger	-758.717	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-765.129	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	6.794.558	0	0	0
7. Grunde og bygninger				
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	0	5.275.000	0
Tilgang i årets løb	5.275.000	0	0	0
Kostpris 31. december 2023	5.275.000	0	5.275.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	5.275.000	0	5.275.000	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2023	6.860.289	7.171.289	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	250.830	0	0	0
Tilgang i årets løb	2.150.774	599.001	0	0
Afgang i årets løb	-293.944	-880.763	0	0
Kostpris 31. december 2023	8.967.949	6.889.527	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-4.946.232	-5.066.223	0	0
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-149.364	0	0	0
Årets afskrivninger	-948.326	-712.154	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	221.065	818.368	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-5.822.857	-4.960.009	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	3.145.092	1.929.518	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
9. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. januar 2023	3.951.962	3.313.935	0	0
Tilgang i årets løb	1.264.828	638.027	0	0
Kostpris 31. december 2023	5.216.790	3.951.962	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-2.309.908	-1.833.866	0	0
Årets afskrivninger	-567.231	-476.042	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-2.877.139	-2.309.908	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.339.651	1.642.054	0	0

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	3.873.202	4.841.501
Tilgang i årets løb	0	1
Afgang i årets løb	0	-968.300
Kostpris 31. december 2023	3.873.202	3.873.202
Opskrivninger 1. januar 2023	16.391.039	11.149.361
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	13.783.227	14.039.367
Årets tilbageførsler på afgang	0	-3.211.700
Udbytte	-6.000.000	-5.500.000
Kapitalbevægelser i dattervirksomhed	-113.498	-85.989
Opskrivninger 31. december 2023	24.060.768	16.391.039
Avance ved salg 1. januar 2023	-5.045.450	-5.311.000
Årets afskrivninger på avance ved salg	398.325	265.550
Avance ved salg 31. december 2023	-4.647.125	-5.045.450
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	23.286.845	15.218.791
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Unilite A/S	Mariagerfjord	80 %
NJ Christensen Holding ApS	Viborg	0,01 %
Unilite Norge AS	Ås	80 %

Noter

	Modervirksomhed			
	31/12 2023	31/12 2022		
11. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2023	9.644.965	0		
Tilgang i årets løb	764.408	9.644.965		
Afgang i årets løb	-1.503.965	0		
Kostpris 31. december 2023	8.905.408	9.644.965		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	8.905.408	9.644.965		
Der specificeres således:				
Tilgodehavende hos NJ Christensen Holding ApS	8.905.408	9.644.965		
	8.905.408	9.644.965		
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
12. Deposita				
Kostpris 1. januar 2023	330.000	330.000	0	0
Tilgang i årets løb	540.800	0	0	0
Kostpris 31. december 2023	870.800	330.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	870.800	330.000	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
13. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	4.538.766	4.145.379	0	0
Aconto faktureringer	-3.696.231	-3.329.229	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	842.535	816.150	0	0
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	983.954	897.421	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-141.419	-81.271	0	0
	842.535	816.150	0	0
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	173.542	140.173	0	0
Ekstraordinære leasingydelse	126.269	36.476	0	0
Foudbetalte omkostninger	200.000	0	200.000	0
	499.811	176.649	200.000	0
15. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2023	125.000	125.000	125.000	125.000
	125.000	125.000	125.000	125.000

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
16. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023	338.491	280.230	0	0
Udskudt skat af årets resultat	100.958	58.261	0	0
	439.449	338.491	0	0
17. Andre hensatte forpligtelser				
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	250.000	0	0	0
	250.000	0	0	0

Noter

18. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Koncern				
Leasingforpligtelser	1.000.000	200.000	800.000	0
	1.000.000	200.000	800.000	0

	<u>Koncern</u>		<u>Modervirksomhed</u>	
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
19. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter	123.230	0	0	0
	123.230	0	0	0

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet:

Ingen

Koncernen:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 7.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	16.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.745
Andre anlæg og driftsmateriel	3.145.092
Indretning af lejede lokaler	2.339.651
Software	114.214
Udvikling	121.634
Goodwill	6.794.558

Noter

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Moderselskabet

Selskabet har kautioneret for Unilite A/S engagement med pengeinstitut. Engagementet udgør pr. 31. december 2022 0 t.kr. - garantiforpligtelser jf. nedenfor dog omfattet.

Koncernen

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 188 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5-17 måneder og en samlet restleasingydelse på 92 t.kr.

Koncernen har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på 1.740 t.kr.

Lejemålene kan opsiges med hhv. mindst 6 måneders og 12 måneders varsel. Det største af lejemålene kan tidligst opsiges 31. januar 2033.

Garantiforpligtelser:

Koncernens kreditinstitutter har på vegne af koncernen stillet arbejdsgarantier, der pr. 31. december 2023 udgør 3.187 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 89 t.kr.

22. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Tina Juul Christensen, Tjele, Danmark

Hovedaktionær

Torben Christensen, Tjele, Danmark

Hovedaktionær

Transaktioner

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

Noter

	Koncern	
	2023	2022
23. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.620.936	1.303.599
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-16.264	-148.605
Andre finansielle indtægter	-146.745	-83.193
Øvrige finansielle omkostninger	288.304	34.348
Skat af årets resultat	5.097.039	4.266.276
	7.843.270	5.372.425
24. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.758.938	-1.719.879
Ændring i tilgodehavender	-7.579.455	-6.800.812
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	7.656.944	1.536.891
	-2.681.449	-6.983.800

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Torben Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Christensen

Direktør

ID: e44c407a-5297-4337-8180-5cda3a799817

Tidspunkt for underskrift: 05-04-2024 kl.: 09:33:50

Underskrevet med MitID



Tina Juul Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tina Juul Christensen

Direktør

ID: f874de1c-067d-4b1d-9bbb-e9511d300686

Tidspunkt for underskrift: 05-04-2024 kl.: 09:37:30

Underskrevet med MitID



Henning Jager Neldeberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henning Jager Neldeberg

Revisor

ID: 7c266d84-b008-415a-a47d-577f05169735

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-04-2024 kl.: 09:39:13

Underskrevet med MitID



Torben Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Christensen

Dirigent

ID: e44c407a-5297-4337-8180-5cda3a799817

Tidspunkt for underskrift: 05-04-2024 kl.: 09:40:09

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 355de4nUngg251683017

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.