



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Dokken 8
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

TRIPLENINE THYBORØN A/S
SYDHALEVEJ 14, 7680 THYBORØN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. april 2024

Jepe Loli Sørensen

CVR-NR. 35 25 29 67

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning.....	8-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter.....	15-21
Anvendt regnskabspraksis.....	22-26

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TripleNine Thyborøn A/S Sydhalevej 14 7680 Thyborøn
	CVR-nr.: 35 25 29 67 Stiftet: 3. juni 2013 Kommune: Lemvig Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Casper Andersen, formand Jeppe Loli Sørensen Thomas Rosenkilde Sørensen
Direktion	Thomas Rosenkilde Sørensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Dokken 8 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for TripleNine Thyborøn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den 21. marts 2024

Direktion:

Thomas Rosenkilde Sørensen

Bestyrelse:

Niels Casper Andersen
Formand

Jeppé Loli Sørensen

Thomas Rosenkilde Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i TripleNine Thyborøn A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TripleNine Thyborøn A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

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

Esbjerg, den 21. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørn Jepsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24824

Kasper Ladefoged
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne49042

HOVED- OG NØGLETAL

	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	1.101.765	1.004.440	1.096.911	1.126.266	1.352.877
Bruttoresultat.....	146.040	109.217	25.669	106.792	135.600
Resultat af primær drift.....	69.822	21.556	-58.366	27.429	23.913
Finansielle poster, netto.....	-11.686	-1.837	-2.776	-1.093	4.408
Årets resultat.....	33.590	47.317	-30.872	60.137	35.711
Balance					
Balancesum.....	782.573	668.517	748.781	881.045	781.057
Egenkapital.....	445.231	411.641	364.324	645.196	585.183
Investeringer i materielle anlægsaktiver.	-5.101	-5.480	-8.467	-18.130	-31.534
Nøgletal					
Bruttomargin.....	13,3	10,9	2,3	9,5	10,0
Soliditetsgrad.....	56,9	61,6	48,7	73,2	74,9
Egenkapitalforrentning.....	7,8	12,2	-6,1	9,8	12,2

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

Bruttomargin:	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskab væsentligste aktiviteter er fremstilling og salg af fiskemel og fiskeolie. Herudover har selskabet aktiviteter i datterselskaberne Losseselskabet 999 A/S, TripleNine Esbjerg A/S, TripleNine Services Esbjerg A/S og i det delejede selskab Fiskeriselskabet 2bis ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens salg er i 2023 hovedsageligt foregået gennem søsterselskabet TripleNine Sales A/S.

Omsætningen udgjorde 1.102 mio.kr. i 2023 (1.004 mio.kr. i 2022).

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Trods fortsat stor konkurrence på råvaresiden har driftsresultatet udviklet sig positivt som forventet i forhold til 2022, hvilket isoleret set er tilfredsstillende og primært skyldes en forbedret balance imellem tilgængelige råvarer og priser på råvarer og færdigvarer. Desuden er omkostningerne generelt reduceret, bl.a. via en modtaget kompensation for tab i forbindelse med Brexit.

Likviditeten i selskabet påvirkes generelt af den højere volumen og de højere priser på både indkøb og salg, men er generelt i god kontrol i selskabet såvel som i koncernen.

Der arbejdes dog fortsat med effektiviseringer og investeringer med det formål at forbedre den fremtidige indtjeningsevne.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Finansielle risici

Prisrisici

Selskabets indkøb af råvarer sker i de fleste situationer inden salg, hvilket indebærer en risiko.

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer - særligt norske kroner og amerikanske dollar. Selskabet afvikler via koncernselskabet TripleNine Sales A/S sine valutapositioner gennem valutaterminforretninger til afdækning af indgåede salgskontrakter. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Kreditrisici

Selskabet har gode procedurer for håndtering af kreditrisici og historisk set har haft uvæsentlige kredittab.

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedernes drift.

Der er et naturligt fokus på klimapåvirkningen af virksomhedens aktiviteter. Der arbejdes konstant på energioptimering og forbedringer i driften.

Der vil fortsat blive investeret i dette område.

For yderligere beskrivelser herom henvises til CSR rapporten på selskabets hjemmeside: <https://www.999.dk/en/sustainability/our-impact/statutory-disclosure/>

LEDELSESBERETNING

Forventninger til fremtiden

For 2024 forventes fortsat konkurrence om råvarerne. Dette til trods forventes der en forbedret indtjening i selskabet sammenlignet med 2023. Niveauet er i høj grad afhængig af hvilke kvoter, der bliver besluttet for de væsentligste arter samt prisudviklingen på både råvarer og færdigvarer. Vi forventer et niveau på 60-70m kr. i driftsresultat.

Likviditeten i selskabet vil fortsat være påvirket af den generelle højere volumen og de højere prisniveauer på både indkøb og salg, og arbejdskapitalen vil forventelig være på samme niveau ultimo 2024.

Samlet set vurderer vi pr. dags dato 2024 til at være uændret i forhold til, da budgettet blev udarbejdet.

Redegørelse for samfundsansvar

Selskabets redegørelse for samfundsansvar (ÅRL §99a) kan downloades på selskabets hjemmeside.

Her fremgår det, at vi arbejder med reduktion af miljøpåvirkningen gennem flere energibesparende tiltag samt forøget effektivitet i vores produktion.

De sociale forhold og personaleforhold er reguleret af selskabets personalepolitik og Personalehåndbog.

Respekt for menneskerettigheder er en indbefattet del af vores implementerede "Code of Conduct", der generelt beskriver, hvordan vi ønsker at agere som medarbejdere og virksomhed.

Ligesom det er tilfældet for antikorruption og bestikkelse, som vi har målt på også i tidligere års CSR rapporter via data indberettet. Desuden har vi i 2023 implementeret en lovpligtig Whistleblower-ordning på tværs i koncernen.

Endelig er der ydermere indført en "management instruction", som fastsætter klare retningslinjer og standarder for ledelsespraksis inden for virksomheden.

Her findes også selskabets redegørelse for det underrepræsenterede køn i øverste ledelsesorgan (ÅRL §99b), samt en beskrivelse af de konkrete aktiviteter, selskabet har igangsat for at skabe balance i kønsfordelingen på de øvrige ledelsesniveauer.

Der henvises til følgende hjemmeside:

<https://www.999.dk/en/sustainability/our-impact/statutory-disclosure/>.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Kønsmæssig sammensætning i ledelsen

2023

Antal medlemmer i det øverste ledelsesorgan.....	3
Underrepræsenteret køn, andel i pct. i det øverste ledelsesorgan.....	0%
Antal personer på øvrige ledelsesniveauer.....	10
Underrepræsenteret køn, andel i pct. på øvrige ledelsesniveauer.....	10%

Måltal for det øverste ledelsesorgan

2023

Måltal i pct. i det øverste ledelsesorgan.....	20%
Årstal for forventet opfyldelse af måltal.....	2027

Status for opfyldelse af måltal for det øverste ledelsesorgan

Der henvises til beskrivelsen i nedenstående afsnit.

Måltal for øvrige ledelsesniveauer

2023

Måltal i pct. for de øvrige ledelsesniveauer.....	20%
Årstal for forventet opfyldelse af måltal.....	2027

Politik for øvrige ledelsesniveauer

Vores ambition er over tid at nå en kønsfordeling, der modsvarer kønsfordelingen på de private arbejdsmarkeder, vi fungerer på. For virksomhedens øverste ledelseslag er ambitionen på længere sigt at nå en kønsfordeling på 40/60 og som et første delmål at nå en kønsfordeling på 20/80 i 2027.

Vi har i virksomheden endnu ikke iværksat initiativer, der sigter mod at tiltrække, udvikle og fastholde kvindelige talenter på tværs af vores organisation. Dette vil derfor være en central indsats i de kommende år. I rekruttering tilstræber selskabet, at der altid er kvalificerede kandidater af begge køn, ligesom ledelsen sikrer lige muligheder for karriereudvikling.

Samtidig må vi også erkende, at vores industri historisk set er en meget mandsdomineret branche, men antallet af kvinder i vores arbejdsstyrke og i ledende stilling er desuagtet lavere end hvad vi stræber efter.

Dette gælder både på tværs af organisationen samlet set såvel som i de øvrige ledelsesniveauer.

TripleNine har desuden også afgivet Dansk Industris "Diversitetsløfte" og forpligtet os til at tage målrettede initiativer, der fremmer en mere inkluderende arbejdsplads.

Redegørelse for dataetik

Se beskrivelse ovenfor under politikker for samfundsansvar.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 tkr.	2022 tkr.
NETTOOMSÆTNING.....	1	1.101.765	1.004.440
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.....		-849.662	-735.964
Andre driftsindtægter.....	2	26.168	4.481
Andre eksterne omkostninger.....	3	-132.231	-163.740
BRUTTORESULTAT.....		146.040	109.217
Personaleomkostninger.....	4	-46.849	-52.839
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-29.344	-33.821
Andre driftsomkostninger.....		-25	-1.001
DRIFTSRESULTAT.....		69.822	21.556
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virk- somheder.....	5	-11.640	31.071
Andre finansielle indtægter.....		1.125	2.228
Øvrige finansielle omkostninger.....	6	-12.811	-4.065
RESULTAT FØR SKAT.....		46.496	50.790
Skat af årets resultat.....	7	-12.906	-3.473
ÅRETS RESULTAT.....	8	33.590	47.317

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 tkr.	2022 tkr.
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder.....		5.378	7.793
Immaterielle anlægsaktiver.....	9	5.378	7.793
Grunde og bygninger.....		48.522	51.388
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		62.374	81.697
Materielle anlægsaktiver under opførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver.....		6.864	3.296
Materielle anlægsaktiver.....	10	117.760	136.381
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		298.704	319.597
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		33.211	23.958
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		504	504
Lejedepositum og andre tilgodehavender.....		2.612	10.805
Finansielle anlægsaktiver.....	11	335.031	354.864
ANLÆGSAKTIVER.....		458.169	499.038
Råvarer og hjælpematerialer.....		7.332	7.495
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		144.025	112.335
Varebeholdninger.....		151.357	119.830
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	2.112
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	12	159.295	33.368
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		3.584	3.502
Andre tilgodehavender.....		8.566	9.990
Periodeafgrænsningsposter.....	13	1.602	677
Tilgodehavender.....		173.047	49.649
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		324.404	169.479
AKTIVER.....		782.573	668.517

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 tkr.	2022 tkr.
Aktiekapital.....	14	10.000	10.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		171.055	182.695
Overført resultat.....		264.176	218.946
EGENKAPITAL.....		445.231	411.641
Hensættelser til udskudt skat.....	15	11.276	12.874
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		11.276	12.874
Periodeafgrænsningsposter.....		17.003	2.463
Langfristede gældsforpligtelser.....	16	17.003	2.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		20.463	16.866
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		242.231	210.660
Selskabsskat.....		14.504	2.701
Anden gæld.....		31.780	11.227
Periodeafgrænsningsposter.....	17	85	85
Kortfristede gældsforpligtelser.....		309.063	241.539
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		326.066	244.002
PASSIVER.....		782.573	668.517
Eventualposter mv.	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Nærtstående parter	20		
Honorar til generalforsamlingsvalgte revisorer	3		
Koncernregnskab	21		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	10.000	182.695	218.946	411.641
Forslag til resultatdisponering, jf. note 8.....		-11.640	45.230	33.590
Egenkapital 31. december 2023.....	10.000	171.055	264.176	445.231

NOTER

	2023 tkr.	2022 tkr.	Note
Nettoomsætning			1
Segmentoplysninger (geografi)			
Danmark.....	1.101.765	1.004.440	
	1.101.765	1.004.440	

Offentliggørelse af omsætning fordelt på aktiviteter - i henhold til årsregnskabsloven § 96 stk. 1 - fremgår ikke af årsrapporten med henvisning til årsregnskabsloven § 96 stk. 1, som følge af at ledelsen vurderer, at oplysningerne kan volde betydelige skade for selskabet.

Andre driftsindtægter

I posten andre driftsindtægter indgår kompensation fra offentlige støtteordninger vedrørende tab i forbindelse med "Brexit" med i alt 24.766 t.kr. for 2023.

2

Honorar til generalforsamlingsvalgte revisorer

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 96, stk. 3, nr. 2 undladt at oplyse om honorar til generalforsamlingsvalgt revisor.

3

	2023 tkr.	2022 tkr.	
Personaleomkostninger			4
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	57	69	
Løn og gager.....	42.385	48.273	
Pensioner.....	3.747	3.936	
Andre omkostninger til social sikring.....	717	630	
	46.849	52.839	
Vederlag til direktion og bestyrelse.....	0	3.165	
Vederlag til direktion.....	1.817	0	
Vederlag til bestyrelse.....	972	0	
	2.789	3.165	

Vederlag til ledelsen er baseret på et skøn over tidsanvendelsen for bestyrelsen og direktionen, da ledelsen indgår som ledelsesmedlemmer i flere af koncernens selskaber. Ledelsesaflønnen afholdes af koncernselskab og betales af selskabet via administrationsfee.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	-20.893	35.290	5
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	9.253	-4.219	
	-11.640	31.071	

NOTER

			Note
Øvrige finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	12.802	4.043	6
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	9	22	
	12.811	4.065	
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	14.504	2.701	7
Regulering af udskudt skat.....	-1.598	772	
	12.906	3.473	
Forslag til resultatdisponering			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	-11.640	31.071	8
Overført resultat.....	45.230	16.246	
	33.590	47.317	
Immaterielle anlægsaktiver			
		Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	9
Kostpris 1. januar 2023.....		16.916	
Afgang.....		-5.917	
Kostpris 31. december 2023.....		10.999	
Afskrivninger 1. januar 2023.....		9.123	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-9.123	
Årets afskrivninger		5.621	
Afskrivninger 31. december 2023.....		5.621	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		5.378	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				10
			Materielle anlægsaktiver under opførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023.....	65.945	220.331	3.296	
Tilgang.....	0	1.533	3.568	
Kostpris 31. december 2023.....	65.945	221.864	6.864	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	14.557	138.634		
Nedskrivning.....	0	3.600		
Årets afskrivninger	2.866	17.256		
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	17.423	159.490		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	48.522	62.374	6.864	
Finansielle anlægsaktiver				11
		Kapitalandele i dattervirk- somheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2023.....		159.175	1.685	
Kostpris 31. december 2023.....		159.175	1.685	
Værdireguleringer 1. januar 2023.....		160.422	22.273	
Årets resultat		64.340	9.253	
Andre reguleringer.....		-85.233	0	
Værdireguleringer 31. december 2023.....		139.529	31.526	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		298.704	33.211	
		Andre Lejededpositum og værdipapirer og kapitalandele	andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2023.....		504	10.805	
Tilgang.....		0	245	
Afgang.....		0	-8.438	
Kostpris 31. december 2023.....		504	2.612	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		504	2.612	

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)	
Kapitalandele i dattervirksomheder	11
Navn og hjemsted	Ejerandel
Essi A/S, Esbjerg.....	100 %
Losseselskabet 999 A/S, Esbjerg.....	100 %
TripleNine Esbjerg A/S, Esbjerg.....	100 %
TripleNine Services Esbjerg A/S, Esbjerg.....	100 %
Kapitalandele i associerede virksomheder	
Navn og hjemsted	Ejerandel
Fiskeriselskabet 2bis ApS, Esbjerg.....	33,3 %
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	12
I posterne "tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder" og "gæld til tilknyttede virksomheder" indgår nettomellemværende med selskabets pengeinstitut, som indgår i koncernens cash poolordning og derfor præsenteres som mellemværende med tilknyttede virksomheder (intern koncernbank).	
Andelen af mellemværendet på statusdagen som vedrører cash poolordningen udgør en gæld på 227,3 mio. kr. mod en gæld på 206,8 mio. kr. sidste år.	
Periodeafgrænsningsposter	13
Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger for 2024.	
Aktiekapital	14
Aktiekapitalen er fordelt således:	
Aktiekapital, 10.000.000 stk. a nom. 1 kr.....	10.000 10.000
	10.000 10.000

NOTER

					Note
Hensættelser til udskudt skat					15
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.					
		2023		2022	
		tkr.		tkr.	
Udskudt skat vedrører:					
Materielle aktiver.....		8.279		10.717	
Varebeholdninger.....		2.652		2.008	
Tilgodehavender.....		345		149	
		11.276		12.874	
Udskudt skat 1. januar.....		12.874		12.101	
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....		-1.598		773	
Udskudt skat 31. december.....		11.276		12.874	
 Langfristede gældsforpligtelser					16
	31/12 2023		Afdrag	Restgæld	31/12 2022
	gæld i alt		næste år	efter 5 år	gæld i alt
Periodeafgrænsningsposter.....	17.088	85	14.773	2.548	
	17.088	85	14.773	2.548	
 Periodeafgrænsningsposter					17
Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver vedrører modtagne anlægstilskud, som amortiseres over de tilknyttede anlægsaktivers levetider.					

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	18

Eventualforpligtelser

	2023 tkr.	2022 tkr.
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder: Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	3.119	5.392

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører leje af lokaler indtil 30.09.2026 samt leasing af biler og trucks indtil 31.12.2027.

Told har i december 2019 anmodet om indsendelse af diverse dokumentation vedrørende selskabets import af "Industrifisk" og "Fiskeaffald" i perioden 29.03.2017 til 08.11.2019. Selskabet har indsendt det ønskede materiale ultimo 2019 men har endnu ikke fået Told's tilbagemelding herpå.

Med Tolds henvendelse og deraf ønske om information kan det ikke udelukkes, at der foreligger en fremtidig latent risiko for, at selskabet vil blive mødt af et tilsvarende toldkrav som er rejst mod andre i fiskemels branchen i Danmark.

Selskabet vurderer et eventuelt toldkrav på maksimalt 17 mio. kr., men forventer ikke at en eventuel sag vil resultere i et toldbetaling.

Selskabet har opført bygning på lejet grund. Aftalen kan af selskabet opsiges med 6 måneders varsel. Aftalen udløber fra udlejers side i år 2045. I tilfælde af opsigelse eller ved udløb af kontrakten har selskabet en reetableringsforpligtelse. Der er ikke indregnet nogle hensættelser som følge heraf i årsrapporten.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for TripleNine Group A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for koncernens bankgæld på 150 mio. kr. afgivet/deponeret:

- Virksomhedspant på 360 mio.kr. med sikkerhed i selskabets immaterielle og materielle anlægsaktiver, varedebitorer og varebeholdninger (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023, 433.790 t.kr.)

- Kautionsforpligtelse på 650 mio.NOK

- Ejerpantebreve i bygninger nom. 37.092 t.kr. (regnskabsmæssig værdi af bygninger pr. 31.12.2023, 48.522 t.kr.)

- Aktier i TripleNine Esbjerg A/S (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023, 141.041 t.kr.)

- Aktier i TripleNine Services Esbjerg A/S (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023, 154.027 t.kr.)

NOTER**Note****Nærtstående parter**

20

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

TripleNine Group A/S, Trafikhavnskaj 9, 6700 Esbjerg (moderselskab).

Koppernæs AS, Breivika Industriveg 4, 6018 Ålesund, Norge (ultimativt moderselskab).

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

21

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern: Koppernæs AS, Breivika Industriveg 4, 6018 Ålesund, Norge.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern: TripleNine Group A/S, Trafikhavnskaj 9, 6700 Esbjerg.

Koncernregnskabet for Koppernæs AS kan rekvireres på følgende adresse: bjarte.andreassen@koppernes.no.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TripleNine Thyborøn A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 112 for delkoncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskab samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler indgår i beløbet oplyst under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede CO₂-kvoter.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Tildelte kvoter fra myndighederne indregnes med en kostpris på 0 kr.

Kvoterne afskrives systematisk i takt med CO₂-udleningen i produktionen (unit of production method).

Er den realiserede udledning i produktionen højere end de erhvervede- og tildelte kvoter i året, indregnes en forpligtelse svarende til dagsværdien af de kvoter, som virksomheden efterfølgende er forpligtiget til at erhverve.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Alle investeringer under 65.000 kr. udgiftsføres i årsrapporten.

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

	Brugstid
Bygninger.....	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og 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.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Forskellen mellem anskaffessummen og bogførte værdier føres direkte på egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt ud fra et konkret vurderet nedskrivningsbehov. 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.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andre kapitalandele, der ikke forventes afhændet. Disse måles til kostpris, da kapitalandelene er noterede.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der 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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. Der er udarbejdet en pengestrømsopgørelse for koncernen.