

AS Holding af 15. maj 2020 ApS

C/O WHT Spedition A/S

Guldalderen 3

2640 Hedehusene

CVR-nr. 41 37 08 74

Årsrapport for perioden

1. juli 2023 til 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på koncernens
og moderselskabets ordinære generalforsamling den
4. november 2024

Anders Søkjaer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	6
Koncernoversigt	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	18
Anvendt regnskabspraksis	20
Noter	20

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for AS Holding af 15. maj 2020 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 3. november 2024

Direktion

Anders Søkjaer
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i AS Holding af 15. maj 2020 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for AS Holding af 15. maj 2020 ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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

Vort 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 vor 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 koncernens og moderselskabets 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 vor 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.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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.

Frederiksberg, den 3. november 2024

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

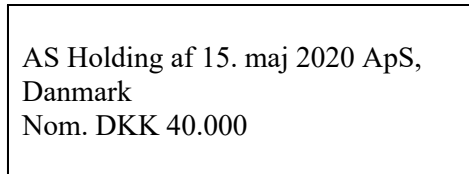
Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
mne12177

Selskabsoplysninger

Selskabet	AS Holding af 15. maj 2020 ApS C/O WHT Spedition A/S Guldalderen 3 2640 Hedehusene
	CVR-nr.: 41 37 08 74
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Hjemsted: Høje Taastrup
Direktion	Anders Søkjaer, direktør
Revision	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

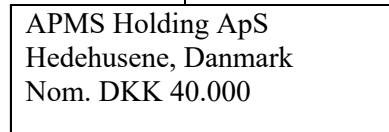
Koncernoversigt

Moderselskab

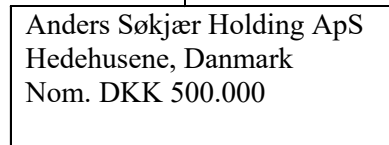


60%

Konsoliderede dattervirksomheder



100%



100%

WHT Spedition A/S,
Hedehusene, Danmark
Nom. DKK 1.000.000

100%

AS Ejendomsinvest ApS,
Hedehusene, Danmark
Nom. DKK 125.000

50%

MS PS ApS,
Hedehusene, Danmark
Nom. DKK 200.000

50%

RS Invest af 1/10 2015 APS
Gentofte, Danmark
Nom. DKK 50.000

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens og moderselskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	20.370	24.260	0	0	0
Resultat af primær drift	6.671	8.907	9.047	0	0
Resultat før finansielle poster	3.665	6.008	6.200	0	0
Resultat af finansielle poster	-102	-377	-560	0	0
Årets resultat	2.188	3.867	3.788	0	0
Balance					
Balancesum	80.051	83.467	92.463	0	0
Investering i materielle anlægsaktiver	0	-1.190	-33	0	0
Egenkapital	11.338	9.122	5.255	0	0
Antal medarbejdere	22	21	19	0	0
Nøgletal					
Afkastningsgrad	4,5%	6,8%	13,4%	0,0%	0,0%
Soliditetsgrad	14,2%	10,9%	5,7%	0,0%	0,0%
Forrentning af egenkapital	21,4%	53,8%	144,2%	0,0%	0,0%
Likviditetsgrad	130,7%	149,0%	159,6%	0,0%	0,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er investering i selskaber indenfor spedition og fast ejendom samt værdipapirer og anden dertil knyttet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 2.188.173, og koncernens balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 11.337.726.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen for koncernen forventer for det kommende regnskabsår en fortsat positiv udvikling i omsætning og indtjening. Der forventes samtidigt positivt resultat, der forventes at udgøre 3,7 mio. kr. før skat.

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Forudsætningerne for vores fortsatte udvikling er, at vi fortsat kan tiltrække dygtige medarbejdere.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Selvom koncernen ikke er en egentlig videns baseret virksomhed, anser koncernen det som vigtigt at bibeholde og udvikle de ansattes faglige viden for at kunne fastholde sin høje markedsandel. Derfor investeres der fortsat i vores medarbejders uddannelse.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Koncernen har en begrænset påvirkning på det eksterne miljø. Koncernen forsøger løbende at tilpasse sine aktiviteter, så påvirkningen til stadighed vil være på et minimalt niveau både over for medarbejdere, kunder og miljø. Der gennemføres løbende en række tiltag, der skal gøre koncernen mere klimavenligt herunder meruddannelse, mindre brug af papir i dagligdagen.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Koncernen har ingen udgifter til forsknings- eller udviklingsaktiviteter.

Ledelsesberetning

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Selskabet har realiseret et samlet fald i bruttofortjenesten i 2023/2024 på 16 % efter en vækst siden 2019/2020. Faldet i omsætningen blev grundet de svære markedsforhold og konjunkturerne større end forventet, hvilket også har betydet at det forventede resultat jf. seneste aflagte årsrapport på 3-4 millioner ikke blev opnået.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24 kr.	2022/23 kr.	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		20.370.033	24.259.539	-72.750	-19.513
Personaleomkostninger	2	-13.699.322	-15.352.881	0	0
Resultat af primær drift		6.670.711	8.906.658	-72.750	-19.513
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-2.934.301	-2.774.996	0	0
Andre driftsomkostninger		-71.133	-123.567	0	0
Resultat før finansielle poster		3.665.277	6.008.095	-72.750	-19.513
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	1.374.145	2.353.537
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		227.414	365.393	0	0
Finansielle indtægter	5	244.080	35.994	1.298	0
Finansielle omkostninger	6	-573.697	-778.547	-53.696	-22.367
Resultat før skat		3.563.074	5.630.935	1.248.997	2.311.657
Skat af årets resultat	7	-1.374.901	-1.763.558	23.080	8.769
Årets resultat		2.188.173	3.867.377	1.272.077	2.320.426
Resultatdisponering	8				

Balance 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24 kr.	2022/23 kr.	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktiver					
Goodwill		40.273.444	42.810.354	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	9	40.273.444	42.810.354	0	0
Grunde og bygninger	10	4.197.790	4.272.635	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	1.168.835	1.317.526	0	0
Materielle anlægsaktiver		5.366.625	5.590.161	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11	0	0	6.888.763	5.514.618
Kapitalandele i kapitalinteresser	12	327.415	465.393	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	13	129.720	128.296	0	0
Deposita	13	788.855	815.796	0	0
Finansielle anlægsaktiver		1.245.990	1.409.485	6.888.763	5.514.618
Anlægsaktiver i alt		46.886.059	49.810.000	6.888.763	5.514.618
Færdigvarer og handelsvarer		23.052	23.052	0	0
Varebeholdninger		23.052	23.052	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.648.920	22.929.366	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		617.661	358.836	0	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		241.657	396.355	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	1.371.494	2.136.948
Periodeafgrænsningsposter	14	784.056	405.310	0	0
Tilgodehavender		25.292.294	24.089.867	1.371.494	2.136.948
Værdipapirer		13.098	12.744	0	0

Balance 30. juni (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24 kr.	2022/23 kr.	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktiver					
Værdipapirer		<u>13.098</u>	<u>12.744</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>7.836.726</u>	<u>9.531.165</u>	<u>527.967</u>	<u>676.748</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>33.165.170</u>	<u>33.656.828</u>	<u>1.899.461</u>	<u>2.813.696</u>
Aktiver i alt		<u><u>80.051.229</u></u>	<u><u>83.466.828</u></u>	<u><u>8.788.224</u></u>	<u><u>8.328.314</u></u>

Balance 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24 kr.	2022/23 kr.	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		40.000	40.000	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	6.705.250	5.433.173
Overført resultat		6.705.217	5.433.173	0	0
Minoritetsinteresser		4.592.509	3.648.782	0	0
Egenkapital		11.337.726	9.121.955	6.745.250	5.473.173
Hensættelse til udskudt skat	15	719.790	693.274	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		719.790	693.274	0	0
Selskabsskat		1.124.154	1.984.412	1.124.154	1.984.412
Anden gæld		41.487.030	49.076.267	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	16	42.611.184	51.060.679	1.124.154	1.984.412
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.680.998	12.351.588	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	892.959	859.255
Anden gæld		6.701.531	10.239.332	25.861	11.474
Kortfristede gældsforpligtelser		25.382.529	22.590.920	918.820	870.729
Gældsforpligtelser i alt		67.993.713	73.651.599	2.042.974	2.855.141
Passiver i alt		80.051.229	83.466.828	8.788.224	8.328.314

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	40.000	5.433.173	3.648.782	9.121.955
Valutakursregulering	0	0	27.598	27.598
Årets resultat	0	1.272.044	916.129	2.188.173
Egenkapital 30. juni 2024	40.000	6.705.217	4.592.509	11.337.726

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	3.112.747	2.101.831	5.254.578
Årets resultat	0	2.320.426	1.546.951	3.867.377
Egenkapital 30. juni 2023	40.000	5.433.173	3.648.782	9.121.955

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. juli 2023	40.000	5.433.173	5.473.173
Årets resultat	0	1.272.077	1.272.077
Egenkapital 30. juni 2024	<u>40.000</u>	<u>6.705.250</u>	<u>6.745.250</u>

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	3.112.747	3.152.747
Årets resultat	0	2.320.426	2.320.426
Egenkapital 30. juni 2023	40.000	5.433.173	5.473.173

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24 kr.	2022/23 kr.	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Årets resultat		2.188.173	3.867.377	1.272.077	2.320.426
Reguleringer	20	4.439.003	4.915.714	-1.344.827	-2.339.939
Ændring i driftskapital	21	1.589.182	3.327.463	14.387	1.434
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		8.216.358	12.110.554	-58.363	-18.079
Renteindbetalinger og lignende		244.080	35.994	1.298	0
Renteudbetalinger og lignende		-573.696	-778.547	-53.696	-22.366
Pengestrømme fra ordinær drift		7.886.742	11.368.001	-110.761	-40.445
Betalt selskabsskat		-2.208.643	-821.049	-71.724	-85.069
Pengestrømme fra driftsaktivitet		5.678.099	10.546.952	-182.485	-125.514
Køb af materielle anlægsaktiver		-173.855	-1.189.996	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-383.700	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		26.941	0	0	0
Modtaget udbytte fra kapitalinteresser		365.392	81.289	0	0
Andre reguleringer		-1.779	0	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		216.699	-1.492.407	0	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	33.704	611.919
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		-7.589.237	-10.239.149	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-7.589.237	-10.239.149	33.704	611.919

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24 kr.	2022/23 kr.	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Ændring i likvider		-1.694.439	-1.184.604	-148.781	486.405
Likvider 1. juli 2023		9.531.165	10.715.769	676.748	190.343
Likvider 30. juni 2024		7.836.726	9.531.165	527.967	676.748
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		7.836.726	9.531.165	527.967	676.748
Likvider 30. juni 2024		7.836.726	9.531.165	527.967	676.748

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AS Holding af 15. maj 2020 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i regnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i regnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor selskabet opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerede aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelse efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til den pengestrømsfrembringende enhed, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser, tilhørende den udenlandske enhed, og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden AS Holding af 15 maj og dattervirksomheder, hvori AS Holding af 15 maj direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende levering af tjenesteydelser, indregnes lineært, i takt med levering af ydelserne.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt 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 aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, biler, lokaler mv.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 %

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Ejendom

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 50 år

Restværdi: 20%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for AS Holding af 15. maj 2020 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

AS Holding af 15. maj 2020 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 samt for betalte acontoskatter.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultat 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.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og 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.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	kr.	kr.	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	12.809.205	14.507.904	0	0
Pensioner	751.553	713.567	0	0
Andre omkostninger til social sikring	134.012	125.120	0	0
Andre personaleomkostninger	4.552	6.290	0	0
	13.699.322	15.352.881	0	0
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	21	21	1	1

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	2.536.910	2.536.910	0	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	397.391	238.086	0	0
	2.934.301	2.774.996	0	0

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 Oplysning om dagsværdi				
Andre værdipapirer og kapitalandele				
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	128.296	121.420	0	0
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	1.778	6.876	0	0
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	142.818	128.296	0	0
5 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	136.617	33.280	1.298	0
Kursreguleringer	0	2.714	0	0
Valutakursgevinster	107.463	0	0	0
	244.080	35.994	1.298	0
6 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	33.458	19.280
Andre finansielle omkostninger	573.697	752.774	20.238	3.087
Valutakurstab	0	25.773	0	0
	573.697	778.547	53.696	22.367

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	kr.	kr.	kr.	kr.
7 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	1.348.385	2.128.412	1.348.414	2.128.412
Årets udskudte skat	26.516	-364.621	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-233	0	-233
Sambeskatningsbidrag	0	0	-1.371.494	-2.136.948
	1.374.901	1.763.558	-23.080	-8.769

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	1.272.077	2.320.426
Overført resultat	1.272.044	2.320.426	0	0
	1.272.044	2.320.426	1.272.077	2.320.426
Minoritetsinteresser	916.129	1.546.951	0	0
	2.188.173	3.867.377	1.272.077	2.320.426

9 Immaterielle anlægsaktiver**Koncern**

	Goodwill
Kostpris 1. juli 2023	50.738.198
Kostpris 30. juni 2024	50.738.198
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	7.927.844
Årets afskrivninger	2.536.910
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	10.464.754
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	40.273.444

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. juli 2023	5.684.341	1.595.151
Tilgang i årets løb	<u> 0</u>	<u> 173.855</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>5.684.341</u>	<u>1.769.006</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	1.411.706	277.625
Årets afskrivninger	<u> 74.845</u>	<u> 322.546</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>1.486.551</u>	<u> 600.171</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>4.197.790</u>	<u>1.168.835</u>

Noter

	Moderselskab	
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
11 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2023	24.000	24.000
Kostpris 30. juni 2024	24.000	24.000
Værdireguleringer 1. juli 2023	5.490.618	3.137.081
Årets resultat	1.374.145	2.353.537
Værdireguleringer 30. juni 2024	6.864.763	5.490.618
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>6.888.763</u>	<u>5.514.618</u>

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabska- pital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
APMS Holding ApS	Hedehusene	40.000	60%	11.441.273	2.290.241
Anders Søkjær Holding ApS	Hedehusene	500.000	60%	16.461.164	5.289.049
AS Ejendomsinvest ApS	Hedehusene	125.000	60%	7.224.501	669.721
WHT-Spedition A/S	Hedehusene	1.000.000	60%	5.426.750	4.426.750
		Koncern		Moderselskab	
		<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.	kr.	kr.
12 Kapitalandele i kapitalinteresser					
Kostpris 1. juli 2023		125.000	125.000	0	0
Kostpris 30. juni 2024		125.000	125.000	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	kr.	kr.	kr.	kr.
12 Kapitalandele i kapitalinteresser (fortsat)				
Værdireguleringer 1. juli 2023	340.393	56.289	0	0
Årets resultat	227.414	365.393	0	0
Udbytte modtaget	-365.392	-81.289	0	0
Værdireguleringer 30. juni 2024	202.415	340.393	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	327.415	465.393	0	0

Koncern

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MS PS ApS	Hedehusene	50%	654.827	454.827
RS Invest af 1/10 2015 ApS	Gentofte	50%	-826.226	-31.084

Noter

13 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele	Deposita
Kostpris 1. juli 2023	119.696	815.796
Afgang i årets løb	0	-26.941
Kostpris 30. juni 2024	<u>119.696</u>	<u>788.855</u>
Opskrivninger 1. juli 2023	8.600	0
Årets opskrivninger	1.424	0
Opskrivninger 30. juni 2024	<u>10.024</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. juli 2023	0	0
Nedskrivninger 30. juni 2024	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u><u>129.720</u></u>	<u><u>788.855</u></u>

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer

Noter

15 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2023	693.274	693.274	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	26.516	0	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2024	719.790	693.274	0	0

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	630.862	604.106	0	0
Periodeafgrænsningsposter	88.928	89.168	0	0
719.790	693.274	0	0	

16 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Selskabsskat	1.984.412	1.124.154	0	0
Anden gæld	49.076.267	41.487.030	0	0
	51.060.679	42.611.184	0	0

	Gæld 1. juli 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Moderselskab				
Selskabsskat	1.984.412	1.124.154	0	0
	1.984.412	1.124.154	0	0

Noter

17 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Koncernen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i op til 24 mdr., i alt t.kr 767.

Herudover har selskabet indgået lejeaftaler vedr. erhvervslejemål og leje af IT systemer, med 3-64 måneders opsigelse. Den samlede forpligtelse vedr. lejeaftaler udgør t.kr. 6.145 inkl. moms.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i koncernen afgivet pant i grunde og bygninger på i alt t.kr. 11.503, hvis regnskabsmæssige værdi pr. statusdagen udgør t.kr. 4.197. Gælden udgør t.kr. 0 pr. statusdagen.

19 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør Anders Søkjaer, Nueva Andalucia, Spanien, har bestemmende indflydelse i AS Holding af 15. maj 2020 ApS.

Øvrige nærtstående parter

Philip Søkjaer, Gilleleje, er nærtstående part til Anders Søkjaer. Philip Søkjaer er en del af ledelsen i et datterselskab i koncernen. Gennem selskabet, PS Holding af 15. maj 2020 ApS, er Philip Søkjaer kapitalejer i APMS Holding ApS, med en ejerandel på 20%.

Melissa Josefine Søkjaer, Værløse, er nærtstående part til Anders Søkjaer. Melissa Josefine Søkjaer er en del af ledelsen i et datterselskab i koncernen. Gennem selskabet, MJS Holding af 15. maj 2020 ApS, er Melissa Josefine Søkjaer kapitalejer i APMS Holding ApS, med en ejerandel på 20%.

Transaktioner som ikke er på markedsvilkår

Ifølge årsregnskabslovens § 98 C stk. 7 oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, som ikke er gennemført på normale markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Noter

19 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Anders Søkjaer, Nueva Andalucia, Spanien

20 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-244.080	-35.994	-1.298	0
Finansielle omkostninger	573.697	778.547	53.696	22.367
Af- og nedskrivninger	2.934.301	2.774.996	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.374.145	-2.353.537
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-227.414	-365.393	0	0
Skat af årets resultat	1.374.901	1.763.558	-23.080	-8.769
Andre reguleringer	27.598	0	0	0
	<u>4.439.003</u>	<u>4.915.714</u>	<u>-1.344.827</u>	<u>-2.339.939</u>

21 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-1.202.427	6.903.862	0	0
Ændring i leverandører mv.	2.791.609	-3.576.399	14.387	1.434
	<u>1.589.182</u>	<u>3.327.463</u>	<u>14.387</u>	<u>1.434</u>