

**Willemoes Skovservice A/S**  
Thrigesvej 20E, 7430 Ikast

**CVR-nr. 43 95 13 94**

**Årsrapport**

**29. marts - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2024.

---

**Bjørn Willemoes Jensen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning       | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 5           |
| Ledelsesberetning                                | 6           |
| <b>Årsregnskab 29. marts - 31. december 2023</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 7           |
| Resultatopgørelse                                | 12          |
| Balance  | 13          |
| Egenkapitalopgørelse                             | 15          |
| Noter  | 16          |

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 29. marts - 31. december 2023 for Willemoes Skovservice A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. marts - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 8. juli 2024

### Direktion

Bjørn Willemoes Jensen

### Bestyrelse

Dann Handberg Madsen  
Formand

Rolf Willemoes Jensen

Bjørn Willemoes Jensen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaverne i Willemoes Skovservice A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Willemoes Skovservice A/S for regnskabsåret 29. marts - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 29. marts - 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 revisorerets 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

Herning, den 8. juli 2024

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Peter Vinderslev**

statsautoriseret revisor  
mne32848

## Selskabsoplysninger

---

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>Selskabet</b>  | Willemoes Skovservice A/S<br>Thrigesvej 20E<br>7430 Ikast<br><br>CVR-nr.: 43 95 13 94<br>Regnskabsår: 29. marts - 31. december |
| <b>Bestyrelse</b> | Dann Handberg Madsen, Formand<br>Rolf Willemoes Jensen<br>Bjørn Willemoes Jensen   |
| <b>Direktion</b>  | Bjørn Willemoes Jensen   |
| <b>Revision</b>   | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Industrivej Nord 15<br>7400 Herning                                 |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at udøve flishugning, skovning af tømmer, plantning og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.844.243 Det ordinære resultat efter skat udgør -2.745.410 Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er negativ påvirket af vejrforhold, samt at den drift der er overtaget i årets løb ikke har været på niveau med det forventede ved aftalens indgåelse. Dette blev først konstateret sent på året, hvorfor nødvendige gennemførte tilpasninger først har effekt fra 2024.

Selskabet budgetterer med et mindre overskud for 2024 og en positiv likviditetsudvikling.

Selskabets hovedaktionær har i 2024 tilført yderligere 2 mio. kr i ansvarlig lånekapital, således at den ansvarlige lånekapital samlet udgør 6 mio. kr. samt afgivet støtteklæring på baggrund af selskabets budget for 2024.

Som følge af årets resultat er hele selskabskapitalen tabt, det er ledelsens forventning at kapitalen reetableres ved fremtidig indtjening de kommende år, hvorfor årsrapporten aflægges efter going concern.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

|   |          |
|---|----------|
|   | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   |

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

### Tilgodehavender

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

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

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Willemoes Skovservice A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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

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

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

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

---

| <u>Note</u>   | 29/3 2023<br>- 31/12 2023 |
|---|---------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  | <b>3.844.243</b>          |
| 1 Personaleomkostninger   | -5.361.799                |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -1.401.106                |
| <b>Driftsresultat</b>   | <b>-2.918.662</b>         |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                                 | -598.523                  |
| <b>Resultat før skat</b>  | <b>-3.517.185</b>         |
| Skat af årets resultat  | 771.775                   |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>-2.745.410</b>         |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                           |                           |
| Disponeret fra overført resultat                                  | -2.745.410                |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b>-2.745.410</b>         |

## Balance

---

| <b>Aktiver</b>                               |                          |                         |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Note   | <u>31/12 2023</u>        | <u>29/3 2023</u>        |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                          |                         |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | <u>19.992.734</u>        | <u>0</u>                |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>19.992.734</u>        | <u>0</u>                |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>19.992.734</u></b> | <b><u>0</u></b>         |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                          |                         |
| Råvarer og hjælpematerialer                  | <u>587.812</u>           | <u>0</u>                |
| Varebeholdninger i alt                       | <u>587.812</u>           | <u>0</u>                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 2.484.128                | 0                       |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 313                      | 0                       |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 1.133.506                | 0                       |
| Andre tilgodehavender                        | <u>96.000</u>            | <u>0</u>                |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>3.713.947</u>         | <u>0</u>                |
| Likvide beholdninger                         | <u>0</u>                 | <u>1.000.000</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>4.301.759</u></b>  | <b><u>1.000.000</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>24.294.493</u></b> | <b><u>1.000.000</u></b> |

## Balance

| <b>Passiver</b>                                |  | <u>31/12 2023</u> | <u>29/3 2023</u> |
|--|--|-------------------|------------------|
| Note   |  |                   |                  |
| <b>Egenkapital</b>                             |  |                   |                  |
|  | Virksomhedskapital                       | 400.000           | 400.000          |
|  | Overført resultat                        | -2.145.410        | 600.000          |
|  | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-1.745.410</b> | <b>1.000.000</b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                  |  |                   |                  |
|  | Hensættelser til udskudt skat            | 361.731           | 0                |
|  | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b>361.731</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                      |  |                   |                  |
| 4  | Ansvarlig lånekapital                    | 4.000.000         | 0                |
|  | Leasingforpligtelser                     | 10.068.717        | 0                |
|  | Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 14.068.717        | 0                |
|  | Kortfristet del af langfristet gæld      | 2.028.067         | 0                |
|  | Gæld til pengeinstitutter                | 1.473.383         | 0                |
|  | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.038.812         | 0                |
|  | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 1.914.527         | 0                |
|  | Anden gæld                               | 5.154.666         | 0                |
|  | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 11.609.455        | 0                |
|  | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>25.678.172</b> | <b>0</b>         |
|  | <b>Passiver i alt</b>                    | <b>24.294.493</b> | <b>1.000.000</b> |
| <b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |  |                   |                  |
| <b>6 Eventualposter</b>                        |  |                   |                  |



## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <b>Virksomhedskapital</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>I alt</b>      |
|--|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 29. marts 2023               | 400.000                   | 600.000                  | 1.000.000         |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | -2.745.410               | -2.745.410        |
|  | <b>400.000</b>            | <b>-2.145.410</b>        | <b>-1.745.410</b> |

## Noter

|   |                          | 29/3 2023               |
|---|--------------------------|-------------------------|
|   |                          | <u>- 31/12 2023</u>     |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                             |                          |                         |
| Lønninger og gager  |                          | 4.685.782               |
| Pensioner   |                          | 608.397                 |
| Andre omkostninger til social sikring                       |                          | 67.620                  |
|   |                          | <u><b>5.361.799</b></u> |
| <br>  |                          |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere              |                          | <u>15</u>               |
| <br>  |                          |                         |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>                   |                          |                         |
| Andre finansielle omkostninger                              |                          | 598.523                 |
|   |                          | <u><b>598.523</b></u>   |
|   |                          |                         |
|   | <u>31/12 2023</u>        | <u>29/3 2023</u>        |
| <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>           |                          |                         |
| Tilgang i årets løb   | 21.684.570               | 0                       |
| Afgang i årets løb  | <u>-341.047</u>          | <u>0</u>                |
| <b>Kostpris 31. december 2023</b>                           | <u><b>21.343.523</b></u> | <u><b>0</b></u>         |
| Årets afskrivninger   | -1.401.106               | 0                       |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>50.317</u>            | <u>0</u>                |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>              | <u><b>-1.350.789</b></u> | <u><b>0</b></u>         |
| <br>  |                          |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>              | <u><b>19.992.734</b></u> | <u><b>0</b></u>         |
| <br>  |                          |                         |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på      | <u>15.380.593</u>        | <u>0</u>                |

## Noter

|   | <u>31/12 2023</u>       | <u>29/3 2023</u> |
|---|-------------------------|------------------|
| <b>4. Ansvarlig lånekapital</b>         |                         |                  |
| <b>Ansvarlig lånekapital i alt</b>      | <b><u>4.000.000</u></b> | <b><u>0</u></b>  |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>4.000.000</u>        | <u>0</u>         |

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for gæld til andre kreditorer. Lånet forrentes med 4 % p.a. Lånet henstår afdragsfrit indtil d. 31. december 2032, hvor det forfalder til fuld indfrielse. Lånet kan frit nedbringes eller indfries inden d. 31. december 2032.

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.156 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

|   | <u>t.kr.</u> |
|---|--------------|
| Varebeholdninger                            | 588          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.484        |
| Driftsmidler og inventar                    | 4.612        |

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 15.381 t.kr., jævnfør note , er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2023 udgør 12.097 t.kr.

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Handberg Holding ApS, CVR-nr. 20155736, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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