



# RSM

**RSM Danmark**

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Møllevangenget 17  
7760 Hurup Thy  
T +45 97 95 18 22

CVR nr. 25 49 21 45

hurup@rsm.dk  
www.rsm.dk

# J. & K. Kappel Entreprenørforretning ApS

Ydbyvej 155 B, 7760 Hurup

CVR-nr. 74 10 52 11

## Årsrapport

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2023.

---

Janus Moldrup Kappel  
Dirigent

København | Aarhus | Esbjerg | Kolding | Holstebro | Skive | Fredericia | Thisted | Nykøbing Mors | Fjerritslev | Vinderup | Hurup Thy | Hanstholm

RSM Danmark er medlem af RSM netværket og driver virksomhed under navnet RSM. RSM er et virksomhedsnavn, som anvendes af medlemmer af RSM netværket. Ethvert medlem af RSM netværket er et uafhængigt revisions- og rådgivningsfirma, som udover virksomhed i eget navn. RSM netværket er ikke en selvstændig juridisk enhed i nogen jurisdiktion.

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for J. & K. Kappel Entreprenørforretning ApS.

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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup, den 12. september 2023

### Direktion

Janus Moldrup Kappel

Per Moldrup Kappel

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejerne i J. & K. Kappel Entreprenørforretning ApS

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for J. & K. Kappel Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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.

Hurup Thy, den 12. september 2023

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Niclas Kruse Lyhne

statsautoriseret revisor  
mne46626

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	J. & K. Kappel Entreprenørforretning ApS Ydbyvej 155 B 7760 Hurup
	Hjemmeside: <a href="http://www.jkkappel.dk">www.jkkappel.dk</a>
	CVR-nr.: 74 10 52 11
	Hjemsted: Thisted
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Janus Moldrup Kappel Per Moldrup Kappel
<b>Revision</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Møllevænget 17 7760 Hurup Thy
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Thy
<b>Kapitalinteresser</b>	Hanstholm Stevedore ApS, Thisted Nordshipping - Hanstholm ApS, Thisted

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for J. & K. Kappel Entreprenørforretning ApS 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Forekomster af grus mv. afskrives i takt med udnyttelse af forekomsterne.

Øvrige 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger inkl. forekomster	10-50 år	2.500 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 t.kr.

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.

### Leasingkontrakter

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 samt kapitalandel i kapitalinteresse 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### 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.

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.

### Gældsforpligtelser

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

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

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>16.951.188</b>	<b>16.238.327</b>
2 Personaleomkostninger	-13.228.073	-11.561.996
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.462.473	-2.285.957
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.260.642</b>	<b>2.390.374</b>
Andre finansielle indtægter	1.506	52
Øvrige finansielle omkostninger	-666.387	-280.723
<b>Resultat før skat</b>	<b>595.761</b>	<b>2.109.703</b>
Skat af årets resultat	-114.653	-473.382
<b>Årets resultat</b>	<b>481.108</b>	<b>1.636.321</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	800.000
Overføres til overført resultat	281.108	836.321
<b>Disponeret i alt</b>	<b>481.108</b>	<b>1.636.321</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	17.628.425	18.179.289
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.499.236	5.358.340
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.127.661</u>	<u>23.537.629</u>
5	Kapitalinteresse	45.000	25.000
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	51.000	51.000
7	Andre tilgodehavender	80.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>176.000</u>	<u>76.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>22.303.661</u></b>	<b><u>23.613.629</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.375.417	6.017.208
	Andre tilgodehavender	35.534	31.847
	Periodeafgrænsningsposter	1.908.923	1.963.291
	Tilgodehavender i alt	<u>11.319.874</u>	<u>8.012.346</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.691</u>	<u>10.524</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>11.331.565</u></b>	<b><u>8.022.870</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>33.635.226</u></b>	<b><u>31.636.499</u></b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	6.812.846	6.531.738
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	800.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.212.846</b>	<b>7.531.738</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	364.893	479.871
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>364.893</b>	<b>479.871</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	6.723.073	6.842.409
Gæld til pengeinstitutter	4.307.550	2.899.145
Deposita	7.000	7.000
Anden gæld	1.900.937	2.271.842
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.938.560	12.020.396
8 Kortfristet del af langfristet gæld	508.422	800.800
Gæld til pengeinstitutter	5.994.642	3.205.781
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.337.136	3.987.749
Selskabsskat	176.186	299.606
Anden gæld	3.101.541	3.310.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.118.927	11.604.494
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>26.057.487</b>	<b>23.624.890</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>33.635.226</b>	<b>31.636.499</b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	200.000	5.695.417	800.000	6.695.417
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>836.321</u>	<u>800.000</u>	<u>1.636.321</u>
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	6.531.738	800.000	7.531.738
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>281.108</u>	<u>200.000</u>	<u>481.108</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>6.812.846</u></b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>7.212.846</u></b>

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i entreprenør og vognmandsforretning.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	11.470.956	9.952.932
Pensioner	1.515.005	1.350.012
Andre omkostninger til social sikring	242.112	259.052
	<u><b>13.228.073</b></u>	<u><b>11.561.996</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>23</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2022	22.348.152	22.484.207
Tilgang i årets løb	0	135.125
Overførsler	0	-271.180
	<u><b>22.348.152</b></u>	<u><b>22.348.152</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-4.168.863	-3.719.208
Årets af-/nedskrivninger	-550.864	-449.655
	<u><b>-4.719.727</b></u>	<u><b>-4.168.863</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<u><b>17.628.425</b></u>	<u><b>18.179.289</b></u>

## Noter

	30/6 2023	30/6 2022	
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. juli 2022	18.418.717	16.390.817	
Tilgang i årets løb	1.539.445	2.947.200	
Afgang i årets løb	-2.328.629	-1.069.300	
Overførsler	0	150.000	
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>17.629.533</b>	<b>18.418.717</b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-13.060.377	-12.429.069	
Årets af-/nedskrivninger	-1.728.351	-1.684.608	
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	1.658.431	1.053.300	
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2023</b>	<b>-13.130.297</b>	<b>-13.060.377</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>4.499.236</b>	<b>5.358.340</b>	
<b>5. Kapitalinteresse</b>			
Kostpris 1. juli 2022	25.000	25.000	
Tilgang i årets løb	20.000	0	
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>45.000</b>	<b>25.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>45.000</b>	<b>25.000</b>	
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Hanstholm Stevedore ApS, Thisted	25 %	1.729.257	158.349
Nordshipping - Hanstholm ApS, Thisted	33 %	60.000	0
		<b>1.789.257</b>	<b>158.349</b>

Egenkapital og årets resultat er oplysninger fra den seneste godkendte årsrapport for kapitalinteressen. Selskabet Nordshipping - Hanstholm ApS har endnu ikke aflagt årsrapport.



## Noter

	30/6 2023	30/6 2022		
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>				
Kostpris 1. juli 2022	51.000	51.000		
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>51.000</b>	<b>51.000</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>51.000</b>	<b>51.000</b>		
<b>7. Andre tilgodehavender</b>				
Tilgang i årets løb	80.000	0		
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>		
Andre tilgodehavender	80.000	0		
	<b>80.000</b>	<b>0</b>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt 30/6 2023</b>	<b>Kortfristet del af lang- fristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld 30/6 2023</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6.881.495	158.422	6.723.073	6.387.797
Gæld til pengeinstitutter	4.307.550	0	4.307.550	0
Deposita	7.000	0	7.000	0
Anden gæld	2.250.937	350.000	1.900.937	462.500
	<b>13.446.982</b>	<b>508.422</b>	<b>12.938.560</b>	<b>6.850.297</b>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 7.032 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 16.803 t.kr.

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 10.279 t.kr. samt pantebreve t.kr. 1.413, har selskabet deponeret følgende:

2.280 t.kr. ejerpantebrev med pant i garageanlæg matr. nr. 5 y Ydby, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 274 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 2.899 samt pantebreve t.kr. 1.983, har selskabet deponeret følgende:

1.500 t.kr. ejerpantebrev med pant i ejendom Ginnerupvej 15, 7760 Hurup Thy, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 9.316.

1.600 t.kr. ejerpantebrev med pant i ejendom Ginnerupvej 17, 7760 Hurup Thy, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 7.219.

Kr. 4.650.000 løsøre pantebrev med pant i følgende:

- Volvo FM-500 lastbil årg. 2015, reg.nr. AW71068

- LAG sættevogn årg. 2008, reg.nr. OP6165

Fælles regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 40.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter der på balancedagen har en samlet restleasingydelse på t.kr. 10.022. Leasingkontrakterne varierer i løbetid og den resterende løbetid i leasingkontrakterne er mellem 2 og 69 måneder.

Selskabet har tilladelse til indvinding af råstoffer og er i den forbindelse forpligtet til at reetablere de anvendte arealer. Reetableringen foretages løbende.

Forpligtelsen kan ikke opgøres beløbsmæssigt.

Der er stillet AB 92 garanti overfor Naturstyrelsen på t.kr. 16.

Til sikkerhed for selskabets forpligtelser vedrørende reetablering er der stillet bankgaranti på i alt t.kr. 1.968 over for Thisted Kommune.

Til sikkerhed for kapitalinteressens mellemværende med pengeinstitut er der afgivet selvskyldnerkaution på t.kr. 1.050