



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Limfjordsvej 42
7900 Nykøbing Mors
T +45 97 72 32 44

CVR nr. 25 49 21 45

nykobing@rsm.dk
www.rsm.dk

Familien M. Simonsen Holding ApS

Møgelvangs Plads 7, 7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 10 15 50 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2025.

Morten Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Familien M. Simonsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 27. juni 2025

Direktion

Morten Simonsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Familien M. Simonsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Familien M. Simonsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Nykøbing Mors, den 27. juni 2025

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde
statsautoriseret revisor
mne34101

Selskabsoplysninger

Selskabet	Familien M. Simonsen Holding ApS Møgelvangs Plads 7 7900 Nykøbing Mors
	CVR-nr.: 10 15 50 10 Hjemsted: Morsø Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Morten Simonsen
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Bankforbindelse	Danske Bank, Jægersgårdsgade 101B, 8000 Aarhus C
Dattervirksomheder	simonsen A/S, Nykøbing Mors Simonsen Recycling ApS, Nykøbing Mors Simonsen Refractory Service (Shanghai) Co., Ltd., Shanghai
Kapitalinteresser	Auf dem Himmelberg ApS, Nykøbing Mors Sphinx ApS, Aalborg Champagnebaronen ApS, Nørresundby

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2024 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	304.468	314.917	329.750	243.327	225.863
Bruttoresultat	58.396	41.665	38.371	24.819	22.520
Resultat af primær drift	46.501	30.457	27.152	13.985	11.931
Finansielle poster, netto	1.334	839	-9	-183	-255
Årets resultat	37.120	24.307	21.132	10.754	9.059
Balance:					
Balancesum	99.213	88.634	84.280	68.187	58.962
Investeringer i materielle anlægsaktiver	275	401	87	489	270
Egenkapital	35.855	50.064	43.539	27.693	21.367
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	32.490	35.622	17.822	-3.215	12.282
Investeringsaktivitet	-198	-451	-87	5.532	-254
Finansieringsaktivitet	-32.188	-15.691	-5.628	-6.329	-7.011
Pengestrømme i alt	103	19.480	12.107	-4.012	5.016
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	16	16	16	16	15
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	19,2	13,2	11,6	10,2	10,0
Overskudsgrad (EBIT-margin)	15,3	9,7	8,2	5,7	5,3
Likviditetsgrad	153,8	225,3	202,9	163,7	147,7
Soliditetsgrad	36,1	34,2	28,4	21,4	14,5
Egenkapitalforrentning	112,2	45,5	55,5	52,6	55,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Familien M. Simonsen Holding ApS blev stiftet den 10. december 2003.

Moderselskabet besad ved indgangen af regnskabsåret 2024 i alt 50,8% af aktiekapitalen i driftsselskabet simonsen A/S, men har nu en effektiv ejerandel på 100% af aktiekapitalen, som følge af datterselskabets erhvervelse af egne aktier fra den tidligere minoritetsinteresse.

Koncernen er en eksklusiv leverandør til;

- a. Den globale primære aluminiumsindustri
- b. Den globale Waste to Energy industri

Koncernen repræsenterer eksklusivt de største internationale leverandører inden for følgende sortiment;

- Isoleringsmaterialer
- Ildfaste materialer
- Kulstof materialer introduceret og distribueret af virksomheden til globale kunder.

Usædvanlige forhold

Koncernregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold, ud over det tidligere omtalte tilbagekøb af egne aktier.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Koncernregnskabet er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har realiseret et yderst tilfredsstillende resultat for regnskabsåret. Resultatet på 37.120 t.kr. overstiger både over forventningen og det budgetterede.

Udviklingen fordelt på forretningsområder:

Den primære aluminiumsindustri

Regnskabsåret var et stærkt år for den primære aluminiumsindustri med høj efterspørgsel og stigende priser på LME for metal. Koncernen er involveret i den globale industri og alle større aluminiumsmeltere og grupper. På trods af, at der ikke er opstartet nye projekter i året, har efterspørgslen på kvalitetsmaterialer og velkendt serviceniveau bidraget til leveringer over hele linjen.

Det stærke forhold til leverandørerne sikrer forsyning og kapacitet. Koncernen har samarbejdet med flere loyale partnere i mere end 30 år.

Waste to Energy (WiE)

Koncernen har oplevet vækst og øget efterspørgsel på dette forretningsområde. Koncernen er veletableret med ingeniørfirmaer og har en strategisk leveringsaftale med den største forsyningspartner, SINOSTEEL LIRR.

Det øgede fokus på bæredygtighed forventes at bidrage til øget vækstpotentiale.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Koncernen forventer for det kommende regnskabsår en omsætning, overskudsgrad, og EBITDA på niveau med regnskabsåret 2024.

Koncernen er trådt ind på det kinesiske marked for salg, og forventer en øget aktivitet fra dette marked. Den kinesiske aluminiumsindustri står for 55% af den globale produktion af aluminium.

Koncernen øger forsyningsgrundlaget for kritiske materialer ved introduktion af en geografisk produktion nærmere nøglekundernes markeder.

Koncernen yder via platformen GEARSHIFT en digital strømlinet proces for alle samarbejdspartnere.

Miljøforhold

Koncernen følger alle retningslinjer for bæredygtighed og har fuldt fokus på ESG, hvilket er relateret til og styret af de vigtigste produktionspartnere. Dette vil følge de globale tendenser og udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og aflægges i danske kroner. Der er dog foretaget enkelte reklassifikationer, som omfatter præcisering af finansieringsaktivitet i pengestrømsopgørelsen.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Familien M. Simonsen Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Familien M. Simonsen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

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

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

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

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

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresse

Kapitalandele i associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser, 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. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Familien M. Simonsen Holding ApS hæfter som administrations-selskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

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.

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

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og modervirksomhedens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Anvendt regnskabspraksis

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 modervirksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
Nettoomsætning	304.467.587	314.916.910	0	0
Andre driftsindtægter	2.216	216.012	0	0
Vareforbrug	-234.431.607	-262.316.126	0	0
Andre eksterne omkostninger	-11.642.445	-11.151.440	-157.918	-175.555
Bruttoresultat	58.395.751	41.665.356	-157.918	-175.555
1 Personaleomkostninger	-11.719.027	-10.955.777	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-175.924	-252.276	0	0
Driftsresultat	46.500.800	30.457.303	-157.918	-175.555
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	37.125.699	12.365.230
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	178.680	191.735
Andre finansielle indtægter	1.884.876	1.059.644	58.597	38.594
Øvrige finansielle omkostninger	-550.430	-221.107	-41.554	-51.364
Resultat før skat	47.835.246	31.295.840	37.163.504	12.368.640
2 Skat af årets resultat	-10.715.665	-6.988.663	-43.923	-37.659
3 Årets resultat	37.119.581	24.307.177	37.119.581	12.330.981
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Familien M. Simonsen Holding ApS	37.119.581	12.331.403		
Minoritetsinteresser	0	11.975.774		
	37.119.581	24.307.177		

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2024	2023	2024	2023	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.422.576	1.531.142	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.422.576	1.531.142	0	0
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	25.968.288	20.406.787
6	Kapitalinteresse	160.000	110.000	160.000	110.000
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	365.970	382.636	0	0
8	Andre tilgodehavender	95.000	95.000	95.000	95.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	620.970	587.636	26.223.288	20.611.787
	Anlægsaktiver i alt	2.043.546	2.118.778	26.223.288	20.611.787
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.203.304	1.621.445	0	0
	Forudbetalinger for varer	5.757.157	6.031.823	0	0
	Varebeholdninger i alt	8.960.461	7.653.268	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.983.144	33.041.713	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.390.223	7.841.334
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	100.000	0	100.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.462.036	0	1.462.036
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.179.366	4.136
	Andre tilgodehavender	863.891	975.228	0	0
9	Periodeafgrænsningsposter	390.425	613.891	0	0
	Tilgodehavender i alt	45.337.460	36.092.868	8.669.589	9.307.506
	Likvide beholdninger	42.871.508	42.768.805	2.571.996	2.963.622
	Omsætningsaktiver i alt	97.169.429	86.514.941	11.241.585	12.271.128
	Aktiver i alt	99.212.975	88.633.719	37.464.873	32.882.915

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2024	2023	2024	2023	
Passiver					
Egenkapital					
10	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	18.743.621	13.182.120
	Overført resultat	35.055.177	30.174.794	16.311.556	16.992.674
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	675.000	0	675.000	0
	Egenkapital før minoritetsinteresser	35.855.177	30.299.794	35.855.177	30.299.794
	Minoritetsinteresser	0	19.764.054	0	0
	Egenkapital i alt	35.855.177	50.063.848	35.855.177	30.299.794
Hensatte forpligtelser					
11	Hensættelser til udskudt skat	172.285	162.909	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	172.285	162.909	0	0
Gældsforpligtelser					
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.686.144	29.963.444	16.000	158.680
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	832.066	2.371.073	832.068	2.371.073
	Selskabsskat	761.628	0	761.628	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	0	53.368
	Anden gæld	21.905.675	6.072.445	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	63.185.513	38.406.962	1.609.696	2.583.121
	Gældsforpligtelser i alt	63.185.513	38.406.962	1.609.696	2.583.121
	Passiver i alt	99.212.975	88.633.719	37.464.873	32.882.915
12	Oplysninger om dagsværdi				
14	Eventualposter				
13	Finansielle risici				
15	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Minoritetsin- teresser	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	0	30.174.794	0	19.764.054	50.063.848
Årets overførte overskud	0	0	36.444.581	675.000	0	37.119.581
Valutakursreguleringer	0	0	-29.363	0	0	-29.363
Køb af minoritetsinteresse	0	0	-31.534.835	0	-19.764.054	-51.298.889
	125.000	0	35.055.177	675.000	0	35.855.177

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	13.182.120	16.992.674	0	30.299.794
Årets overførte overskud	0	37.125.699	-681.118	675.000	37.119.581
Valutakursreguleringer	0	-29.363	0	0	-29.363
Køb af minoritetsandele	0	-51.298.889	0	0	-51.298.889
Opskrivning til indre værdi	0	19.764.054	0	0	19.764.054
	125.000	18.743.621	16.311.556	675.000	35.855.177

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
Årets resultat	37.119.581	24.307.177	37.119.581	12.330.981
16 Reguleringer	9.554.899	6.444.982	-37.277.525	-12.495.860
17 Ændring i driftskapital	-7.036.699	11.419.697	2.774.604	-7.691.696
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	39.637.781	42.171.856	2.616.660	-7.856.575
Renteindbetalinger og lignende	1.884.876	1.059.644	237.277	230.329
Renteudbetalinger og lignende	-550.430	-221.107	-41.554	-51.364
Pengestrøm fra ordinær drift	40.972.227	43.010.393	2.812.383	-7.677.610
Betalt selskabsskat	-8.482.600	-7.388.293	-1.461.636	-1.444.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	32.489.627	35.622.100	1.350.747	-9.121.610
Køb af materielle anlægsaktiver	-275.141	-400.609	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	210.000	0	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	16.667	0	0	0
Modtagne udbytter	0	0	0	12.192.000
Udlån	-100.000	0	-100.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-198.474	-450.609	-150.000	12.142.000
Optagelse af gæld	20.649.444	2.116.852	0	2.116.852
Køb af minoritetsinteresse	-51.298.888	0	0	0
Afdrag på gæld	-1.539.006	0	-1.592.373	0
Udbetalt udbytte	0	-17.808.000	0	-6.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-32.188.450	-15.691.148	-1.592.373	-3.883.148
Ændring i likvider	102.703	19.480.343	-391.626	-862.758
Likvider 1. januar 2024	42.768.805	23.288.462	2.963.622	3.826.380
Likvider 31. december 2024	42.871.508	42.768.805	2.571.996	2.963.622
Likvider				
Likvide beholdninger	42.871.508	42.768.805	2.571.996	2.963.622
Likvider 31. december 2024	42.871.508	42.768.805	2.571.996	2.963.622

Noter

	Koncern	
	2024	2023
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	9.214.573	8.456.945
Pensioner	2.363.316	2.363.363
Andre omkostninger til social sikring	141.138	135.469
	11.719.027	10.955.777
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	16

Selskabet og koncernen har i henhold til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 undladt at oplyse vederlag til ledelsen.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	10.693.628	6.981.964	31.262	31.196
Årets regulering af udskudt skat	9.376	236	0	0
Regulering af tidligere års skat	12.661	6.463	12.661	6.463
	10.715.665	6.988.663	43.923	37.659

	Modervirksomhed	
	2024	2023
3. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	37.125.699	12.365.230
Udbytte for regnskabsåret	675.000	0
Disponeret fra overført resultat	-681.118	-1.034.249
Disponeret i alt	37.119.581	12.330.981

Noter

	Koncern	
	31/12 2024	31/12 2023
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2024	4.531.169	4.141.936
Tilgang i årets løb	275.141	400.609
Afgang i årets løb	-415.567	0
Overførsler	0	-11.376
Kostpris 31. december 2024	4.390.743	4.531.169
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-3.000.027	-2.759.126
Årets afskrivninger	-175.924	-252.277
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	207.784	0
Overførsler	0	11.376
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-2.968.167	-3.000.027
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.422.576	1.531.142

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2024	31/12 2023
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2024	7.224.667	7.224.667
Kostpris 31. december 2024	7.224.667	7.224.667
Opskrivninger 1. januar 2024	13.182.120	12.995.539
Årets resultat	37.125.699	12.365.230
Udbytte	0	-12.192.000
Valutakursregulering	-29.363	13.351
Køb af egne aktier	-51.298.889	0
Opskrivning til effektiv ejerandel	19.764.054	0
Opskrivninger 31. december 2024	18.743.621	13.182.120
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	25.968.288	20.406.787

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted
simonsen A/S	Nykøbing Mors
Simonsen Recycling ApS	Nykøbing Mors
Simonsen Refractory Service (Shanghai) Co., Ltd.	Shanghai

Datterselskabet simonsen A/S har i regnskabsåret erhvervet egne kapitalandele, svarende til 30% af den samlede selskabskapital, som led i generationsskifte.

Nominelt 492.000 aktier á 1 kr. er overdraget til en købspris på 51.298.889 kr.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2024	31/12 2023	31/12 2024	31/12 2023
6. Kapitalinteresse				
Kostpris 1. januar 2024	110.000	60.000	110.000	60.000
Tilgang i årets løb	50.000	50.000	50.000	50.000
Kostpris 31. december 2024	160.000	110.000	160.000	110.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	160.000	110.000	160.000	110.000

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Auf dem Himmelberg ApS, Nykøbing Mors	20 %	110.357	-75.886
Sphinx ApS, Aalborg	33,33 %	0	0
Champagnebaronen ApS, Nørresundby	33,33 %	0	0

Der er endnu ikke aflagt årsrapport for Sphinx ApS og Champagnebaronen ApS.

	Koncern	
	31/12 2024	31/12 2023
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2024	382.637	399.303
Afgang i årets løb	-16.667	-16.667
Kostpris 31. december 2024	365.970	382.636
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	365.970	382.636

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2024	31/12 2023	31/12 2024	31/12 2023
8. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. januar 2024	95.000	95.000	95.000	95.000
Kostpris 31. december 2024	95.000	95.000	95.000	95.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	95.000	95.000	95.000	95.000
Der specificeres således:				
Andre tilgodehavender	95.000	95.000	95.000	95.000
	95.000	95.000	95.000	95.000

	Koncern	
	31/12 2024	31/12 2023
9. Periodeafgrænsningsposter		
Forsikringer, abonnementer og licenser mv.	390.425	613.891
	390.425	613.891

10. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 100.000 A-anparter á 1 kr. og 25.000 B-anparter á 1 kr.

	Koncern	
	31/12 2024	31/12 2023
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2024	162.909	162.673
Udskudt skat af årets resultat	9.376	236
	172.285	162.909
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	172.285	162.909
	172.285	162.909

Noter

12. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	<u>Afledte finansielle instrumenter</u>
Dagsværdi 31. december 2024	-368.483
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-569.663</u>

13. Finansielle risici

Valutarisici

Koncernen har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af USD for i alt 900.000 USD. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en negativ værdi på 368.483 kr. Kurstabet er indregnet i resultatopgørelsen, som det fremgår af note 12.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	<u>kr.</u>
Leasingforpligtelser	523.106
Garantiforpligtelser	<u>6.770.106</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>7.293.212</u>

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Morten Simonsen

Hovedaktionær

Hammeren 31

7900 Nykøbing Mors

Transaktioner

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår, i henhold til årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
16. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	175.924	252.277	0	0
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-2.216	0	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-37.125.699	-12.365.230
Andre finansielle indtægter	-1.884.876	-1.059.644	-237.277	-230.329
Øvrige finansielle omkostninger	550.430	221.107	41.554	51.364
Skat af årets resultat	10.715.665	6.988.633	43.923	37.659
Øvrige reguleringer	-28	42.609	-26	10.676
	9.554.899	6.444.982	-37.277.525	-12.495.860
17. Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-1.307.193	5.003.525	0	0
Ændring i tilgodehavender	-10.606.628	10.704.715	2.917.284	-7.834.014
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	4.877.122	-4.288.543	-142.680	142.318
	-7.036.699	11.419.697	2.774.604	-7.691.696