

# Amager Rullegræs A/S

Tømmerupvej 119  
2770 Kastrup  
CVR-nr. 32 29 68 90

## Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 10. juni 2025

---

Bjarne Holm Sørensen  
dirigent

Fulbyvej 15  
4180 Sorø  
5786 0250

Agrovej 1  
4800 Nykøbing  
7027 9000

[www.vkst-revision.dk](http://www.vkst-revision.dk)

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                                      |             |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december              | 6           |
| Balance 31. december                                    | 7           |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 10          |
| Noter   | 10          |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Amager Rullegræs A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 10. juni 2025

### Direktion

Bjarne Holm Sørensen

### Bestyrelse

Annette Solveig Sørensen  
formand

Lars Holm Sørensen

Bjarne Holm Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

*Til kapitalejerne i Amager Rullegræs A/S*

## **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amager Rullegræs A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Sorø, den 10. juni 2025

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 34 35 19 61

Sten Dalsten  
registreret revisor  
mne15658

## Selskabsoplysninger

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>Selskabet</b>  | Amager Rullegræs A/S<br>Tømmerupvej 119<br>2770 Kastrup<br><br>CVR-nr.: 32 29 68 90<br><br>Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024<br>Stiftet: 3. august 2009<br><br>Hjemsted: Tårnby |
| <b>Bestyrelse</b> | Annette Solveig Sørensen, formand<br>Lars Holm Sørensen<br>Bjarne Holm Sørensen   |
| <b>Direktion</b>  | Bjarne Holm Sørensen  |
| <b>Revisor</b>    | VKST Revision<br>Godkendt revisionsaktieselskab<br>Fulbyvej 15<br>4180 Sorø   |

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i dyrkning og salg af rullegræs, afgrøder samt vinterbekæmpelse.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 1.362.070, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 11.929.806.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2024<br>kr.             | 2023<br>kr.             |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>5.933.677</b>        | <b>6.646.394</b>        |
| Personaleomkostninger   | 2    | -3.242.929              | -3.160.858              |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -1.001.822              | -770.996                |
| Andre driftsomkostninger  |      | <u>0</u>                | <u>-1.333</u>           |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>1.688.926</b>        | <b>2.713.207</b>        |
| Finansielle indtægter   | 3    | 156.389                 | 208.082                 |
| Finansielle omkostninger  |      | <u>-78.819</u>          | <u>-34.430</u>          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>1.766.496</b>        | <b>2.886.859</b>        |
| Skat af årets resultat  |      | <u>-404.426</u>         | <u>-639.805</u>         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b><u>1.362.070</u></b> | <b><u>2.247.054</u></b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                        |      |                         |                         |
| Foreslået udbytte   |      | 1.300.000               | 0                       |
| Overført resultat   |      | <u>62.070</u>           | <u>2.247.054</u>        |
|   |      | <b><u>1.362.070</u></b> | <b><u>2.247.054</u></b> |

## Balance 31. december

|  | Note | 2024              | 2023              |
|--|------|-------------------|-------------------|
|  |      | kr.               | kr.               |
| <b>Aktiver</b>                               |      |                   |                   |
| Produktionsanlæg og maskiner                 |      | 4.745.562         | 5.451.885         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>4.745.562</b>  | <b>5.451.885</b>  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     |      | 120.000           | 120.000           |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          |      | 447.428           | 441.811           |
| Deposita                                     |      | 580.000           | 536.800           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>1.147.428</b>  | <b>1.098.611</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |      | <b>5.892.990</b>  | <b>6.550.496</b>  |
| Råvarer og hjælpematerialer                  |      | 1.800.861         | 2.395.139         |
| Varer under fremstilling                     |      | 530.800           | 621.000           |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>2.331.661</b>  | <b>3.016.139</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 2.835.381         | 2.549.737         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 3.870.945         | 2.751.077         |
| Andre tilgodehavender                        |      | 1.213.895         | 195.138           |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag          |      | 0                 | 387.618           |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 247.169           | 161.970           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>8.167.390</b>  | <b>6.045.540</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>277.966</b>    | <b>630.344</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <b>10.777.017</b> | <b>9.692.023</b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |      | <b>16.670.007</b> | <b>16.242.519</b> |

## Balance 31. december

|  | Note | 2024<br>kr.       | 2023<br>kr.       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                   |                   |
| Virksomhedskapital                       |      | 500.000           | 500.000           |
| Overført resultat                        |      | 10.129.806        | 10.067.736        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |      | 1.300.000         | 0                 |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>11.929.806</b> | <b>10.567.736</b> |
| Hensættelse til udskudt skat             |      | 746.266           | 732.164           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |      | <b>746.266</b>    | <b>732.164</b>    |
| Feriepengeforpligtelser                  |      | 125.447           | 121.051           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   | 4    | <b>125.447</b>    | <b>121.051</b>    |
| Kreditinstitutter                        |      | 404.255           | 0                 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |      | 10.000            | 10.000            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 1.611.959         | 3.541.593         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 82.977            | 0                 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |      | 68.123            | 65.519            |
| Selskabsskat                             |      | 118.231           | 871.084           |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag            |      | 0                 | 46.486            |
| Anden gæld                               |      | 1.562.943         | 276.886           |
| Deposita                                 |      | 10.000            | 10.000            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>3.868.488</b>  | <b>4.821.568</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <b>3.993.935</b>  | <b>4.942.619</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                    |      | <b>16.670.007</b> | <b>16.242.519</b> |
| Leje- og leasingforpligtelser            | 5    |                   |                   |
| Eventualforpligtelser                    | 6    |                   |                   |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 7    |                   |                   |

## Egenkapitalopgørelse

|                                      | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>Foreslået ud-<br/>bytte for regn-<br/>skabsåret</u> | <u>I alt</u>             |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2024           | 500.000                         | 10.067.736                   | 0  | 10.567.736               |
| Årets resultat                       | <u>0</u>                        | <u>62.070</u>                | <u>1.300.000</u>                                       | <u>1.362.070</u>         |
| <b>Egenkapital 31. december 2024</b> | <b><u>500.000</u></b>           | <b><u>10.129.806</u></b>     | <b><u>1.300.000</u></b>                                | <b><u>11.929.806</u></b> |

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Amager Rullegræs A/S for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

#### Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

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

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

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

#### Andre driftsindtægter

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

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

## Noter

### 1 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

|                              | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år  | 0-20% %   |

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

#### Leasingkontrakter

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

#### Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der består af andelshaverkonti, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita på leasingkontrakter, måles til kostpris på balancedagen.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

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

#### Varebeholdninger

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

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

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Amager Rullegræs A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

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

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 netrealisationsværdi.

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

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet 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 nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

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

## Noter

|   | <u>2024</u>             | <u>2023</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | kr.                     | kr.                     |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                  |                         |                         |
| Lønninger                                       | 3.123.264               | 3.065.446               |
| Pensioner                                       | 55.475                  | 34.640                  |
| Andre omkostninger til social sikring           | 64.190                  | 60.772                  |
|   | <u><b>3.242.929</b></u> | <u><b>3.160.858</b></u> |
| <br>  |                         |                         |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>7</u>                | <u>7</u>                |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>3 Finansielle indtægter</b>              |                       |                       |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 140.320               | 64.895                |
| Andre finansielle indtægter                 | 16.069                | 143.187               |
|   | <u><b>156.389</b></u> | <u><b>208.082</b></u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u>                      | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| Sedum ApS                        | Tårnby          | 100%             |
| Holm Sørensens Ejendomme ApS     | Tårnby          | 100%             |
| Amager Rullegræs Kran & Grab ApS | Tårnby          | 100%             |

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

|                         | <u>Gæld</u>           | <u>Gæld</u>           | <u>Afdrag</u>   | <u>Restgæld</u>       |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
|                         | 1. januar             | 31. december          | næste år        | efter 5 år            |
|                         | 2024                  | 2024                  |                 |                       |
| Feriepengeforpligtelser | 121.051               | 125.447               | 0               | 125.447               |
|                         | <u><b>121.051</b></u> | <u><b>125.447</b></u> | <u><b>0</b></u> | <u><b>125.447</b></u> |

## Noter

|   | <u>2024</u><br>kr. | <u>2023</u><br>kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>5 Leje- og leasingforpligtelser</b>                      |                    |                    |
| Leasingforpligtelse løbende til ultimo 2029                 | 6.708.740          | 6.835.786          |
| Lejeforpligtelser driftsmateriel løbende indtil ultimo 2025 | 28.000             | 42.000             |
| Leje- og forpagtningsforpligtelser                          | 3.796.000          | 3.980.000          |

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet B. Holm Sørensen Holding ApS, der er administrationselskab, og hæfter som delejet datterselskab begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabets datterselskab Holm Sørensens Ejendomme ApS, hvilket betyder, at selskabet indestår for at tilføre datterselskabet den fornødne finansielle støtte indtil 31. december 2025.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende har selskabet stillet virksomhedspant på t.kr. 1.100 i selskabets tilgodehavender fra salg, varelagre og produktionsinventar mv., hvor den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 9.938.