

Nordhavn A/S
Nikkelvej 17, 8940 Randers SV

CVR-nr. 38 01 71 01

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2025

Bendt Bendtsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18
Definitioner og begreber	23

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Nordhavn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 31. marts 2025

Direktion

Søren Rasmussen

Bestyrelse

Kent Kirk
formand

Tage Rishøj
næstformand

Bendt Bendtsen

Andreas Kirk

Anders Hasse Røpke

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nordhavn A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordhavn A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 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 revisorers 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.
- Planlægger og udfører vi revisionen af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

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

Skjern, den 31. marts 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren Jensen
statsautoriseret revisor
mne32733

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordhavn A/S Nikkelvej 17 8940 Randers SV
	CVR-nr.: 38 01 71 01
	Stiftet: 8. september 2016
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	9. regnskabsår
Bestyrelse	Kent Kirk, formand Tage Rishøj, næstformand Bendt Bendtsen Andreas Kirk Anders Hasse Røpke
Direktion	Søren Rasmussen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Sydbank, Esbjerg
Modervirksomhed	Ruth og Kent Kirk ApS
Dattervirksomhed	Nordic Battery Solutions ApS, Randers

Hovedtal og nøgletal

	2024 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	50.219	42.508	31.603	33.005	29.136
Resultat af primær drift	15.643	10.145	3.069	7.870	5.440
Finansielle poster, netto	-6.046	-810	-287	-362	-287
Årets resultat	6.226	7.329	2.195	5.856	4.015
Balance:					
Balancesum	76.384	71.193	71.404	62.352	60.085
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.046	2.461	4.236	825	1.257
Egenkapital	41.145	39.919	32.590	31.895	26.040
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	44	40	37	34	33
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	169,3	137,0	104,0	103,0	104,0
Soliditetsgrad	53,9	56,1	45,6	51,2	43,3
Egenkapitalforrentning	15,4	20,2	6,8	20,2	16,7

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udføre salg, reparations- og vedligeholdelsesarbejde af diesel- og gasmotorer og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 6.226 t.kr. mod 7.329 t.kr. sidste år. Under hensyntagen til nedskrivning af kapitalandele og omkostningsførte udviklingsudgifter anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Miljøforhold

Selskabet følger gældende lovgivning på området og har miljøgodkendelser til den nuværende aktivitet.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets aktivitet ikke har væsentlig påvirkning på miljøet.

Den forventede udvikling

I det kommende år forventes et resultat, der ligger på samme niveau som resultatet for 2024.

Videnressourcer

Selskabets forretningsgrundlag er baseret på levering af ydelser, der stiller store krav til medarbejdernes videnressourcer og certificeringer.

For til stadighed at kunne levere ydelserne, er det afgørende, at selskabet kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt fagligt niveau. En stor del af selskabets medarbejdere deltager løbende i efteruddannelse.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordhavn A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Nordhavn A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for K. Kirk Holding ApS, Espergærde, CVR nr. 41078006.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for K. Kirk Holding ApS.

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 finansiel 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og 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 kapitalinteresser

I resultatopgørelsen 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.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

	Brugstid
Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

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

Leasingkontrakter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdifor-ringelse 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder/kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

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 koncernter interne 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.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nordhavn A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Hensatte forpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u> t.kr.	<u>2023</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	50.219	42.508
1 Personaleomkostninger	-30.299	-27.882
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-4.277	-4.481
Driftsresultat	15.643	10.145
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-10	0
2 Andre finansielle indtægter	278	65
Nedskrivning af finansielle aktiver	-5.708	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-606	-875
Resultat før skat	9.597	9.335
4 Skat af årets resultat	-3.371	-2.006
5 Årets resultat	6.226	7.329

Balance 31. december

Aktiver	2024	2023
Note	t.kr.	t.kr.
Anlægsaktiver		
6 Goodwill	3.397	5.435
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.397</u>	<u>5.435</u>
7 Grunde og bygninger	9.950	10.271
8 Produktionsanlæg og maskiner	1.634	1.931
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.221	3.796
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.805</u>	<u>15.998</u>
10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	15
11 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	9.433
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5</u>	<u>9.448</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>19.207</u>	<u>30.881</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	4.595	2.233
Varer under fremstilling	2.009	2.590
Fremstillede varer og handelsvarer	13.739	11.911
Forudbetalinger for varer	1.064	3.634
Varebeholdninger i alt	<u>21.407</u>	<u>20.368</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.075	13.996
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	34	28
Andre tilgodehavender	873	141
12 Periodeafgrænsningsposter	231	237
Tilgodehavender i alt	<u>13.213</u>	<u>14.402</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.724	0
Værdipapirer i alt	<u>3.724</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	18.833	5.542
Omsætningsaktiver i alt	<u>57.177</u>	<u>40.312</u>
Aktiver i alt	<u>76.384</u>	<u>71.193</u>

Balance 31. december

Passiver	2024	2023
<u>Note</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500	500
Overført resultat	35.645	34.419
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000	5.000
Egenkapital i alt	<u>41.145</u>	<u>39.919</u>
Hensatte forpligtelser		
13 Hensættelser til udskudt skat	689	1.173
14 Andre hensatte forpligtelser	778	683
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.467</u>	<u>1.856</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	723
Modtagne forudbetalinger fra kunder	11.236	6.218
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.532	5.189
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.800	11.800
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.354	2.443
Anden gæld	2.850	3.045
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.772</u>	<u>29.418</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>33.772</u>	<u>29.418</u>
Passiver i alt	<u>76.384</u>	<u>71.193</u>
15 Oplysninger om dagsværdi		
16 Eventualposter		
17 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2023	500	32.090	0	32.590
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.329	5.000	7.329
Egenkapital 1. januar 2024	500	34.419	5.000	39.919
Udloddet udbytte	0	0	-5.000	-5.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.226	5.000	6.226
	500	35.645	5.000	41.145

Noter

	2024 t.kr.	2023 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	27.061	25.184
Pensioner	2.834	2.305
Andre omkostninger til social sikring	404	393
	30.299	27.882
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	44	40
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	127	15
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	151	50
	278	65
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	492	473
Andre finansielle omkostninger	114	402
	606	875
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.854	2.443
Årets regulering af udskudt skat	-483	-437
	3.371	2.006
5. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	5.000	5.000
Overføres til overført resultat	1.226	2.329
Disponeret i alt	6.226	7.329

Noter

	31/12 2024 t.kr.	31/12 2023 t.kr.
6. Goodwill		
Kostpris 1. januar	20.381	20.381
Kostpris 31. december	20.381	20.381
Af- og nedskrivninger 1. januar	-14.946	-12.908
Årets afskrivninger	-2.038	-2.038
Af- og nedskrivninger 31. december	-16.984	-14.946
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.397	5.435
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	13.700	13.700
Tilgang i årets løb	265	0
Kostpris 31. december	13.965	13.700
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.429	-2.849
Årets afskrivninger	-586	-580
Af- og nedskrivninger 31. december	-4.015	-3.429
Regnskabsmæssig værdi 31. december	9.950	10.271
8. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	4.175	3.212
Tilgang i årets løb	0	963
Kostpris 31. december	4.175	4.175
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.244	-1.831
Årets afskrivninger	-297	-413
Af- og nedskrivninger 31. december	-2.541	-2.244
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.634	1.931

Noter

	31/12 2024 t.kr.	31/12 2023 t.kr.
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	8.491	6.993
Tilgang i årets løb	1.781	1.498
Kostpris 31. december	10.272	8.491
Af- og nedskrivninger 1. januar	-4.695	-3.245
Årets afskrivninger	-1.356	-1.450
Af- og nedskrivninger 31. december	-6.051	-4.695
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.221	3.796
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	26	26
Kostpris 31. december	26	26
Nedskrivninger 1. januar	-11	-11
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-10	0
Nedskrivninger 31. december	-21	-11
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5	15
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nordic Battery Solutions ApS	Randers	65 %
	31/12 2024 t.kr.	31/12 2023 t.kr.
11. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	9.433	9.433
Afgang i årets løb	-9.433	0
Kostpris 31. december	0	9.433
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	9.433

Noter

	31/12 2024 t.kr.	31/12 2023 t.kr.
12. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	231	237
	231	237
13. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	1.172	1.610
Udskudt skat af årets resultat	-483	-437
	689	1.173
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	810	1.266
Omsætningsaktiver	51	57
Hensættelser	-172	-150
	689	1.173
14. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. januar	683	395
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	95	288
	778	683
Andre hensatte forpligtelser omfatter garantihensættelser. Forpligtelsen forventes afviklet i det kommende regnskabsår.		

Noter

15. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier t.kr.
Dagsværdi 31. december	3.724
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-5.708

Virksomhedens beholdning af unoterede andre værdipapirer og kapitalandele er i 2024 blevet børsnoteret og indregnes herefter under omsætningsaktiver til børskurs pr. 31. december 2024. Nedskrivning til børskurs pr. 31. december 2024 indgår i resultatopgørelsen med 5.708 t.kr

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2024, via bank, afgivet betalingsgarantier med 1.120 t.kr. (2023: 1.227 t.kr.)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med K Kirk Holding ApS, CVR-nr. 41078006, som er administrationsselskab 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.

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Ruth og Kent Kirk ApS

Hovedaktionær

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for K. Kirk Holding ApS, CVR-nr. 41078006.

Definitioner og begreber

Amortiseret kostpris

Amortiseret kostpris er den værdi, som et finansielt aktiv eller en finansiell forpligtelse blev målt til ved første indregning med

1. fradrag af afdrag,
2. tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb, og
3. fradrag af nedskrivninger.

Dagsværdi

Dagsværdien er det beløb, hvormed et aktiv kan udveksles, eller hvormed en forpligtelse kan udlignes med ved transaktioner mellem parter, der er uafhængige af hinanden.

Genanskaffelsesværdi

Genanskaffelsesværdien af et aktiv er den pris, der skal betales for at erhverve et tilsvarende aktiv på balancedagen.

Genindvindingsværdi

Genindvindingsværdien af et aktiv er den højeste værdi af kapitalværdien og salgsværdien, hvor salgsværdien er fratrukket forventede omkostninger ved et salg.

Kapitalværdi

Kapitalværdien af et aktiv er nutidsværdien af de fremtidige nettoindbetalinger, som aktivet forventes at indbringe ved fortsat benyttelse i den nuværende funktion. Kapitalværdien af en forpligtelse er nutidsværdien af fremtidige nettoudbetalinger, der skal ydes i forpligtelsens levetid.

Kostpris

Kostprisen for et aktiv er det beløb, der er ydet som vederlag for aktivet, uanset dette er anskaffet fra en ekstern part eller fremstillet internt. Kostprisen for en forpligtelse er det beløb, der er modtaget som vederlag for forpligtelsen.

Nettorealiseringsværdi

Nettorealiseringsværdien af et aktiv er summen af de fremtidige nettobetalinge, som aktivet på balancedagen forventes at indbringe som led i normal drift. Nettorealiseringsværdien af en forpligtelse er summen af de fremtidige nettoudbetalinger, der skal ydes i forpligtelsens levetid.

Salgsværdi

Salgsværdien af et aktiv er den pris, aktivet kan sælges til på balancedagen. Salgsværdien af en forpligtelse er den pris, der skal betales for at frigøre sig af forpligtelsen på balancedagen.