



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

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

CVR nr. 25 49 21 45

hurup@rsm.dk
www.rsm.dk

J. & K. Kappel Entreprenørforretning ApS

Ydbyvej 155 B, 7760 Hurup

CVR-nr. 74 10 52 11

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2024.

Janus Moldrup Kappel
Dirigent

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

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

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for J. & K. Kappel Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup, den 13. december 2024

Direktion

Janus Moldrup Kappel

Per Moldrup Kappel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i J. & K. Kappel Entreprenørforretning ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for J. & K. Kappel Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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 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 årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Hurup Thy, den 13. december 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Niclas Kruse Lyhne

statsautoriseret revisor
mne46626

Selskabsoplysninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. & K. Kappel Entreprenørforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalinteresser

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	16.897.037	16.951.189
2 Personaleomkostninger	-16.058.609	-13.228.074
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.521.309	-2.462.473
Driftsresultat	-1.682.881	1.260.642
Andre finansielle indtægter	1.607	1.506
Øvrige finansielle omkostninger	-919.147	-666.387
Resultat før skat	-2.600.421	595.761
Skat af årets resultat	564.032	-114.653
Årets resultat	-2.036.389	481.108
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	0	281.108
Disponeret fra overført resultat	-2.036.389	0
Disponeret i alt	-2.036.389	481.108

Balance 30. juni

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	17.077.561	17.628.425
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.520.707	4.499.236
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.598.268</u>	<u>22.127.661</u>
5	Kapitalinteresser	45.000	45.000
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	51.000	51.000
7	Andre tilgodehavender	81.607	80.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>177.607</u>	<u>176.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>21.775.875</u>	<u>22.303.661</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.365.014	9.375.417
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	239.386	0
	Udskudte skatteaktiver	199.139	0
	Tilgodehavende selskabsskat	88.000	0
	Andre tilgodehavender	8.210	35.534
	Periodeafgrænsningsposter	2.120.895	1.908.923
	Tilgodehavender i alt	<u>11.020.644</u>	<u>11.319.874</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.903</u>	<u>11.691</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.023.547</u>	<u>11.331.565</u>
	Aktiver i alt	<u>32.799.422</u>	<u>33.635.226</u>

Balance 30. juni

Passiver	2024	2023
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	4.776.457	6.812.846
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Egenkapital i alt	4.976.457	7.212.846
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	364.893
Hensatte forpligtelser i alt	0	364.893
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	6.597.923	6.723.073
Gæld til pengeinstitutter	5.211.200	4.307.550
Deposita	7.000	7.000
Anden gæld	1.776.928	1.900.937
Periodeafgrænsningsposter	725.166	0
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	14.318.217	12.938.560
9 Kortfristet del af langfristet gæld	478.999	508.422
Gæld til pengeinstitutter	5.833.740	5.994.642
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	1.000
8 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	32.000	0
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	101.737	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.977.407	3.337.136
Selskabsskat	0	176.186
Anden gæld	3.080.865	3.101.541
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.504.748	13.118.927
Gældsforpligtelser i alt	27.822.965	26.057.487
Passiver i alt	32.799.422	33.635.226

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	6.531.738	800.000	7.531.738
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>281.108</u>	<u>200.000</u>	<u>481.108</u>
Egenkapital 1. juli 2023	200.000	6.812.846	200.000	7.212.846
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-2.036.389</u>	<u>0</u>	<u>-2.036.389</u>
	<u>200.000</u>	<u>4.776.457</u>	<u>0</u>	<u>4.976.457</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i entreprenør og vognmandsforretning.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.865.821	11.413.227
Pensioner	1.862.669	1.572.735
Andre omkostninger til social sikring	330.119	242.112
	<u>16.058.609</u>	<u>13.228.074</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>30</u>	<u>25</u>
 3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2023	<u>22.348.152</u>	<u>22.348.152</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>22.348.152</u>	<u>22.348.152</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-4.719.727	-4.168.863
Årets af-/nedskrivninger	-550.864	-550.864
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-5.270.591</u>	<u>-4.719.727</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>17.077.561</u>	<u>17.628.425</u>
 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2023	17.629.533	18.418.717
Tilgang i årets løb	1.837.030	1.539.445
Afgang i årets løb	-1.349.400	-2.328.629
Kostpris 30. juni 2024	<u>18.117.163</u>	<u>17.629.533</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-13.130.297	-13.060.377
Årets af-/nedskrivninger	-1.654.767	-1.728.351
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	1.188.608	1.658.431
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-13.596.456</u>	<u>-13.130.297</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>4.520.707</u>	<u>4.499.236</u>

Noter

	30/6 2024	30/6 2023	
5. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. juli 2023	45.000	25.000	
Tilgang i årets løb	0	20.000	
Kostpris 30. juni 2024	45.000	45.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	45.000	45.000	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hanstholm Stevedore ApS, Thisted	25 %	1.405.313	-323.943
Nordshipping - Hanstholm ApS, Thisted	33 %	90.000	0
		1.495.313	-323.943
Egenkapital og årets resultat er oplysninger fra de seneste godkendte årsrapporter for kapitalinteresserne. Selskabet Nordshipping - Hanstholm ApS har endnu ikke aflagt årsrapport.			
6. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. juli 2023	51.000	51.000	
Kostpris 30. juni 2024	51.000	51.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	51.000	51.000	
7. Andre tilgodehavender			
Kostpris 1. juli 2023	80.000	0	
Tilgang i årets løb	1.607	80.000	
Kostpris 30. juni 2024	81.607	80.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	81.607	80.000	
Andre tilgodehavender	81.607	80.000	
	81.607	80.000	

Noter

	30/6 2024	30/6 2023
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	531.194	0
Aconto faktureringer	-425.545	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	105.649	0
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	239.386	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-32.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-101.737	0
	105.649	0

9. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2024	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.717.005	119.082	6.597.923	6.251.448
Gæld til pengeinstitutter	5.211.200	0	5.211.200	0
Deposita	7.000	0	7.000	0
Anden gæld	1.926.928	150.000	1.776.928	312.500
Periodeafgrænsningsposter	935.083	209.917	725.166	0
	14.797.216	478.999	14.318.217	6.563.948

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.874 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør 16.320 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 10.030 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.500 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.365.014
Driftsmateriel	2.034.126

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter der på balancedagen har en samlet restleasingydelse på t.kr. 14.093. Leasingkontrakterne varierer i løbetid og den resterende løbetid i leasingkontrakterne er mellem 4 og 70 måneder.

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

Forpligtelsen kan ikke opgøres beløbsmæssigt.

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

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

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