

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Djurs Sommerland A/S

Battrupholtvej 3, Battrupholt, 8581 Nimtofte

CVR-nr. 10 10 14 41

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

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

Medlem af: **Henning Kovsted**
Dirigent

Allinial GLOBAL[®]
An association of legally independent firms

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Djurs Sommerland 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte, den 13. december 2024

Direktion

Michael B. Nielsen
Direktør

Henrik B. Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Kirsten Nielsen
formand

Jesper Busk Thygesen

Michael B. Nielsen

Henrik B. Nielsen

Henning Kovsted

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærene i Djurs Sommerland A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Djurs Sommerland A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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 regnskabsbrugerne 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ebeltoft, den 13. december 2024

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 38 75 16 46

René Ferrer Ruiz

Statsautoriseret revisor
mne33710

Selskabsoplysninger

Selskabet	Djurs Sommerland A/S Battrupholtvej 3 Battrupholt 8581 Nimtofte
	E-mail: hbn@djurssommerland.dk
	CVR-nr.: 10 10 14 41
	Hjemsted: Syddhurs Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Kirsten Nielsen, formand Jesper Busk Thygesen Michael B. Nielsen Henrik B. Nielsen Henning Kovsted
Direktion	Michael B. Nielsen, Direktør Henrik B. Nielsen, Direktør
Revision	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Tronholmen 1, 8960 Randers SØ
Advokatforbindelse	Ret&Råd Advokater, Grønbæk og Huuse Rådhusvej 4, 8900 Randers C

Hovedtal og nøgletal

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Resultat af primær drift	28.481	37.916	49.656	34.594	18.938
Finansielle poster, netto	5.385	-519	-907	-1.363	-1.111
Årets resultat	26.650	29.586	37.962	25.920	13.947
Balance:					
Balancesum	372.976	397.016	384.788	357.275	361.385
Egenkapital	302.139	291.064	272.603	243.541	222.072
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	162	176	162	151	138
Nøgletal i % :					
Afkast af den investerede kapital	14,4	9,7	13,4	9,6	5,2
Soliditetsgrad	81,0	73,3	70,8	68,2	61,5
Egenkapitalforrentning	9,0	10,5	14,7	11,1	6,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital	Driftsmæssige immaterielle og materielle aktiver samt nettoarbejdskapital
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 aktiviteter består i at drive forlystelsespark.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttfortjeneste udgør 133.035 t.kr. mod 139.177 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 26.650 t.kr. mod 29.586 t.kr. sidste år. Årets resultat er påvirket positivt med 5.053 t.kr. som følge af indfrielse af realkreditlån.

Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten 2022/23 forventede et ordinært resultat efter skat på niveau med 2022/23. Årets resultat er således i overensstemmelse med forventningerne fremsat i beretningen for 2022/23. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2023/24 faldet med 12.139 t.kr., nemlig fra 16.677 t.kr. til 4.538 t.kr. Faldet kan blandt andet henføres til indfrielse af realkreditlån i årets løb.

Den forventede udvikling

Selskabet arbejder på lang sigt med udvikling af parken. Der er således lagt en langsigtet investeringsstrategi. Det er ledelsens opfattelse, at denne strategi vil sikre en stabil tilstrømning af gæster og skabe en fortsat positiv udvikling i selskabet.

For det kommende år er det ledelsens forventning, at de foretagne investeringer samt udvidelse af åbningstiden med blandt andet påskeåben vil betyde, at resultatet vil blive på samme niveau som realiseret i 2023/24. Det er således forventningen af resultatet lander i niveauet 20 30 mio.

Videnressourcer

Selskabets videnressourcer udgøres af ledelsen, medarbejdere samt samarbejdspartnere.

Miljøforhold

Selskabet vurderer løbende parkens påvirkning af det eksterne miljø, ligesom dette kan have betydning for valg af nye aktiviteter.

Djurs Sommerland har implementeret en bæredygtighedspolitik, som skal sætte retningslinjerne for hvordan selskabet kan bidrage til en mere bæredygtig fremtid. Med udgangspunkt i bæredygtighedspolitikken er det blandt andet Djurs Sommerlands ambition at begrænse udledningen af CO2 ved optimering af strøm- og vandforbrug, at reducere madspild, at mindske forbrug af engangsemballage og at opnå større genanvendelse af affald.

Ledelsesberetning

Djurs Sommerland er i årets løb blevet Green Attraction Certificeret. Certificeringen er en miljømærkning målrettet attraktioner i Danmark, og er en del af selskabets bæredygtighedsstrategi.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet arbejder til stadighed på udvikling af nye aktiviteter samt at forbedre og effektivisere eksisterende aktiviteter.

Filialer i udlandet

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Forretningsmæssige risici:

Selskabet har ikke særlige kreditrisici, idet størstedelen af indtægterne betales kontant.

Finansielle risici:

Selskabets indtægter og udgifter afregnes primært i DKK, sekundært i EURO, hvorfor resultat, pengestrømme og egenkapital ikke i særlig grad påvirkes af kurs- og renteutvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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.

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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 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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt omfatter software. Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over 3 år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	Restværdi
Bygninger	20 år	10 %
EDB-hardware	4 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 %

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acon-to skatter.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	133.034.546	139.176.643
2 Personaleomkostninger	-66.853.451	-64.627.136
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-37.700.491	-36.633.745
Driftsresultat	28.480.604	37.915.762
Andre finansielle indtægter	5.775.417	61.682
Øvrige finansielle omkostninger	-390.034	-580.324
Resultat før skat	33.865.987	37.397.120
Skat af årets resultat	-7.215.901	-7.810.650
3 Årets resultat	26.650.086	29.586.470

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	2.177.032	2.756.455
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.177.032</u>	<u>2.756.455</u>
5 Grunde og bygninger	93.395.452	97.773.489
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	244.152.352	248.391.105
7 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	105.395	1.286.946
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>337.653.199</u>	<u>347.451.540</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>339.830.231</u>	<u>350.207.995</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	18.538.300	19.280.119
Forudbetalinger for varer	64.416	312.020
Varebeholdninger i alt	<u>18.602.716</u>	<u>19.592.139</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.788.316	8.400.229
Andre tilgodehavender	128.123	1.334.005
8 Periodeafgrænsningsposter	1.088.354	804.391
Tilgodehavender i alt	<u>10.004.793</u>	<u>10.538.625</u>
Likvide beholdninger	4.538.488	16.677.226
Omsætningsaktiver i alt	<u>33.145.997</u>	<u>46.807.990</u>
Aktiver i alt	<u>372.976.228</u>	<u>397.015.985</u>

Balance 30. juni

Passiver	2024	2023
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	2.225.000	2.225.000
Overført resultat	288.789.090	273.264.003
Foreslået udbytte for regnskabsåret	11.125.000	15.575.000
Egenkapital i alt	<u>302.139.090</u>	<u>291.064.003</u>
Hensatte forpligtelser		
9 Hensættelser til udskudt skat	37.397.000	38.008.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>37.397.000</u>	<u>38.008.000</u>
Gældsforpligtelser		
10 Gæld til realkreditinstitutter	0	30.140.417
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>30.140.417</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	0	1.753.000
Gæld til pengeinstitutter	3.059.315	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	14.875	132.190
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.431.736	18.044.714
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	33.712	33.712
Selskabsskat	4.276.659	6.486.572
Anden gæld	10.623.841	11.353.377
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.440.138</u>	<u>37.803.565</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>33.440.138</u>	<u>67.943.982</u>
Passiver i alt	<u>372.976.228</u>	<u>397.015.985</u>
1 Særlige poster		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	2.225.000	273.264.004	0	275.489.004
Årets overførte overskud eller underskud	0	15.525.086	11.125.000	26.650.086
	2.225.000	288.789.090	11.125.000	302.139.090

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Årets resultat	26.650.086	29.586.471
13 Reguleringer	39.181.455	44.218.036
Ændring i driftskapital	-1.995.879	-4.857.894
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	63.835.662	68.946.613
Renteindbetalinger og lignende	5.775.417	61.682
Renteudbetalinger og lignende	-376.741	-580.324
Pengestrøm fra ordinær drift	69.234.338	68.427.971
Betalt selskabsskat	-9.977.504	-9.794.840
Pengestrømme fra driftsaktivitet	59.256.834	58.633.131
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-146.659	-2.634.850
Køb af materielle anlægsaktiver	-27.174.604	-43.465.250
Salg af materielle anlægsaktiver	348.086	745.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-26.973.177	-45.355.100
Afdrag på langfristet gæld	-31.893.417	-1.753.597
Udbetalt udbytte	-15.575.000	-11.125.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	3.059.315	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-44.409.102	-12.878.597
Ændring i likvider	-12.125.445	399.434
Likvider 1. juli 2023	16.677.226	16.277.792
Valutakursreguleringer (likvider)	-13.293	0
Likvider 30. juni 2024	4.538.488	16.677.226
Likvider		
Likvide beholdninger	4.538.488	16.677.226
Likvider 30. juni 2024	4.538.488	16.677.226

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.		
Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Indtægter:		
Kursgevinst ved låneindfrielse		5.053.147
		<u>5.053.147</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre finansielle indtægter		5.053.147
Resultat af særlige poster netto		<u>5.053.147</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	63.301.626	61.159.350
Pensioner	1.943.854	1.864.316
Andre omkostninger til social sikring	1.607.971	1.603.470
	<u>66.853.451</u>	<u>64.627.136</u>
Direktion	3.552.764	3.420.653
Bestyrelse	105.000	105.000
Direktion og bestyrelse	<u>3.657.764</u>	<u>3.525.653</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>162</u>	<u>176</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	11.125.000	15.575.000
Overføres til overført resultat	<u>15.525.086</u>	<u>14.011.470</u>
Disponeret i alt	<u>26.650.086</u>	<u>29.586.470</u>
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. juli 2023	6.606.742	3.971.892
Tilgang i årets løb	<u>146.659</u>	<u>2.634.850</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>6.753.401</u>	<u>6.606.742</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-3.850.286	-3.536.983
Årets afskrivninger	<u>-726.083</u>	<u>-313.304</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-4.576.369</u>	<u>-3.850.287</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>2.177.032</u>	<u>2.756.455</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2023	178.502.580	168.431.427
Tilgang i årets løb	1.432.184	8.386.756
Overførsler	<u>0</u>	<u>1.684.397</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>179.934.764</u>	<u>178.502.580</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-80.729.091	-75.379.684
Årets afskrivninger	<u>-5.810.221</u>	<u>-5.349.407</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-86.539.312</u>	<u>-80.729.091</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>93.395.452</u>	<u>97.773.489</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2023	582.313.052	544.538.338
Tilgang i årets løb	25.637.025	33.791.548
Afgang i årets løb	0	-2.318.852
Overførsler	1.286.946	6.302.018
Kostpris 30. juni 2024	<u>609.237.023</u>	<u>582.313.052</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-333.921.947	-304.381.862
Årets afskrivninger	-31.162.724	-31.858.937
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	2.318.852
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-365.084.671</u>	<u>-333.921.947</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>244.152.352</u>	<u>248.391.105</u>
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2023	1.286.946	7.986.415
Tilgang i årets løb	105.395	1.286.946
Overførsler	-1.286.946	-7.986.415
Kostpris 30. juni 2024	<u>105.395</u>	<u>1.286.946</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>105.395</u>	<u>1.286.946</u>
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	1.088.354	804.391
	<u>1.088.354</u>	<u>804.391</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2023	38.008.000	37.051.000
Udskudt skat af årets resultat	-611.000	957.000
	<u>37.397.000</u>	<u>38.008.000</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
10. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	31.893.417
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-1.753.000</u>
	0	30.140.417
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>24.335.682</u>
 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 5.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde, bygninger og jordanlæg. Den regnskabsmæssige værdi af grunde, bygninger og jordanlæg, som pr. 30/6 2024 anses for omfattet af pantsætningen, udgør t.kr. 82.348.		
 12. Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
Ingen		
 Transaktioner		
Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.		
 Vederlag til ledelsen fremgår af note 4.		
 13. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	37.699.028	36.633.744
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-348.086	-745.000
Andre finansielle indtægter	-5.775.422	-61.682
Øvrige finansielle omkostninger	390.034	580.324
Skat af årets resultat	<u>7.215.901</u>	<u>7.810.650</u>
	39.181.455	44.218.036

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Kokholm Brok Nielsen

Direktør

Serienummer: 07b35e10-beed-4670-b9a1-45e84e452c7e

IP: 212.178.xxx.xxx

2024-12-13 07:49:54 UTC



Michael Kokholm Brok Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 07b35e10-beed-4670-b9a1-45e84e452c7e

IP: 212.178.xxx.xxx

2024-12-13 07:49:54 UTC



Henrik Kokholm Brok Nielsen

Direktør

Serienummer: 5aa80e5e-0ffe-43cc-bfdc-fb7a19b66058

IP: 212.178.xxx.xxx

2024-12-13 08:00:47 UTC



Henrik Kokholm Brok Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5aa80e5e-0ffe-43cc-bfdc-fb7a19b66058

IP: 212.178.xxx.xxx

2024-12-13 08:00:47 UTC



Henning Kovsted

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 64a75f7a-a065-4afe-86e6-92b01f875d59

IP: 188.183.xxx.xxx

2024-12-13 08:02:32 UTC



Kirsten Nielsen

Fru Nielsen 1 ApS CVR: 36968222

Bestyrelsesformand

Serienummer: 3ae0c936-214d-43d7-9710-575be9755956

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-12-13 11:04:35 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6ELG7-YPAOH-HA35C-QC6UE-8Z1WS-38KPA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Busk Thygesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1496a878-02bf-413d-9a2a-a64e02fa888ac

IP: 194.255.xxx.xxx

2024-12-13 14:02:09 UTC



René Ferrer Ruiz

KOVSTED & SKOVGÅRD REVISION & RÅDGIVNING STATS-AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 38751646

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Statsautoriseret re...

Serienummer: a3026c71-6cc9-4024-8c42-bfb0f98b3272

IP: 87.54.xxx.xxx

2024-12-13 14:32:19 UTC



Henning Kovsted

Dirigent

Serienummer: 64a75f7a-a065-4afe-86e6-92b01f875d59

IP: 188.183.xxx.xxx

2024-12-13 14:36:11 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**