
Allan Lindberg Holding ApS

c/o Virum Motor Co. A/S, Grønnevej 134-138, 2830 Virum

Årsrapport for 2024

CVR-nr. 10 12 63 12

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 9/7 2025

Niels Ulrik Heine
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	14
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Allan Lindberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 9. juli 2025

Direktion

Allan Lindberg
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Allan Lindberg Holding ApS

Konklusion

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

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Allan Lindberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Hillerød, den 9. juli 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

mne16560

Selskabsoplysninger

Selskabet	Allan Lindberg Holding ApS Virum Motor Co. A/S Grønnevej 134-138 2830 Virum Telefon: 45851851 CVR-nr: 10 12 63 12 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk
Direktion	Allan Lindberg
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Danske Bank

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2024	2023	2022	2021	2020
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	22.830	24.374	24.981	18.639	17.808
Resultat af primær drift	1.604	3.815	3.875	2.984	2.502
Resultat af finansielle poster	-366	-241	-8	-234	708
Årets resultat	1.076	2.862	2.836	2.442	2.522
Balance					
Balancesum	67.865	67.785	64.863	67.041	67.501
Egenkapital	31.710	28.985	29.452	26.202	24.160
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	1.833	-266	3.540	-893	8.890
- investeringsaktivitet	-820	-5.630	1.188	-658	-611
- finansieringsaktivitet	-755	2.739	-2.345	-2.415	-4.810
Årets forskydning i likvider	258	-3.157	2.383	-3.966	3.469
Antal medarbejdere	35	36	39	39	38
Nøgletal					
Afkastningsgrad	2,4%	5,6%	6,0%	4,5%	3,7%
Soliditetsgrad	46,7%	42,8%	45,4%	39,1%	35,8%
Egenkapitalforrentning	3,5%	9,8%	10,2%	9,7%	10,9%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandel i datterselskabet Virum Motor Co. A/S og andre selskaber.

Virum Motor Co. A/S er en automobilforretning med salg af nye og brugte biler, reservedele samt bilreparationer i forbindelse hermed.

Øvrige selskaber har aktiviteter indenfor bilbranchen samt udlejning af ejendomme.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på DKK 1.075.695, og koncernens balance pr. 31. december 2024 udviser en positiv egenkapital på DKK 31.710.221.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabets ledelse anser årets resultat for acceptabelt og på niveau med det forventede.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Der forventes et resultat for det kommende år i samme størrelsesorden som indeværende år.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2024	2023	2024	2023
		DKK	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		22.830.241	24.373.789	-20.500	-15.999
Personaleomkostninger	1	-20.181.192	-19.634.526	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-1.045.076	-923.966	0	0
Resultat før finansielle poster		1.603.973	3.815.297	-20.500	-15.999
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	0	558.476	2.198.320
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		526.433	312.413	526.433	312.413
Finansielle indtægter	3	22.705	18.518	4.074	336.927
Finansielle omkostninger		-915.475	-572.240	0	-19.978
Resultat før skat		1.237.636	3.573.988	1.068.483	2.811.683
Skat af årets resultat	4	-161.941	-711.841	0	-70.598
Årets resultat	5	1.075.695	2.862.147	1.068.483	2.741.085

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024	2023	2024	2023
		DKK	DKK	DKK	DKK
Erhvervede licenser		454.379	520.072	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	454.379	520.072	0	0
Grunde og bygninger		35.175.500	35.846.186	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.749.878	3.840.761	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		517.459	517.459	0	0
Materielle anlægsaktiver	7	39.442.837	40.204.406	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	0	0	18.299.998	18.871.522
Kapitalandele i associerede virksomheder	9	1.415.054	1.188.621	1.415.054	1.188.621
Kapitalinteresser	10	2.897.666	1.995.000	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	11	57.068	57.068	0	0
Finansielle anlægsaktiver		4.369.788	3.240.689	19.715.052	20.060.143
Anlægsaktiver		44.267.004	43.965.167	19.715.052	20.060.143
Råvarer og hjælpematerialer		14.460.660	12.005.465	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		2.027.004	4.136.363	0	0
Varebeholdninger		16.487.664	16.141.828	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.068.675	3.583.917	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	8.940.988	8.374.782
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	331.202	0	331.202
Andre tilgodehavender		1.341.419	1.429.134	1.126.276	1.248.140
Udskudt skatteaktiv	13	1.546	0	0	0
Selskabsskat		210.850	0	646.744	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	0	0	406.954
Periodeafgrænsningsposter	12	17.390	120.441	0	0
Tilgodehavender		4.639.880	5.464.694	10.714.008	10.361.078

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024	2023	2024	2023
Likvide beholdninger		DKK 2.470.534	DKK 2.213.237	DKK 360.035	DKK 221.444
Omsætningsaktiver		23.598.078	23.819.759	11.074.043	10.582.522
Aktiver		67.865.082	67.784.926	30.789.095	30.642.665

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024	2023	2024	2023
		DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	15.140.082	15.402.147
Overført resultat		30.247.148	27.259.282	15.108.013	14.177.466
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	600.000	400.000	600.000
Egenkapital henført til kapitalejere af moderselskabet		30.772.148	27.984.282	30.773.095	30.304.613
Minoritetsinteresser		938.073	1.000.859	0	0
Egenkapital		31.710.221	28.985.141	30.773.095	30.304.613
Hensættelse til udskudt skat	13	3.504.322	3.469.861	0	0
Hensatte forpligtelser		3.504.322	3.469.861	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		18.706.348	18.600.514	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		994.038	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	14	19.700.386	18.600.514	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	14	1.309.292	1.173.414	0	0
Kreditinstitutter		4.843.931	6.035.467	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	14,15	101.053	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.579.951	1.921.950	16.000	12.500
Gæld til associerede virksomheder		0	199.372	0	0
Selskabsskat		0	479.732	0	325.552
Deposita		137.906	116.051	0	0
Anden gæld		4.978.020	6.777.059	0	0
Periodeafgrænsningsposter	16	0	26.365	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		12.950.153	16.729.410	16.000	338.052
Gældsforpligtelser		32.650.539	35.329.924	16.000	338.052
Passiver		67.865.082	67.784.926	30.789.095	30.642.665

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2024	2023	2024	2023
		DKK	DKK	DKK	DKK
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	19				
Nærtstående parter	20				
Anvendt regnskabspraksis	21				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Egenkapital ekskl. minoritets- interesser	Minoritets- interesser	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	29.578.665	600.000	30.303.665	930.861	31.234.526
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000	0	-600.000
Årets resultat	0	668.483	400.000	1.068.483	7.212	1.075.695
Egenkapital 31. december	125.000	30.247.148	400.000	30.772.148	938.073	31.710.221

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	14.581.606	14.998.006	600.000	30.304.612
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	558.476	110.007	400.000	1.068.483
Egenkapital 31. december	125.000	15.140.082	15.108.013	400.000	30.773.095

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2024	2023
		DKK	DKK
Årets resultat		1.075.695	2.862.147
Regulering	17	1.573.354	1.877.116
Ændring i driftskapital	18	896.264	-3.724.205
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		3.545.313	1.015.058
Renteindbetalinger og lignende		22.705	18.518
Renteudbetalinger og lignende		-915.475	-572.240
Pengestrømme fra ordinær drift		2.652.543	461.336
Betalt selskabsskat		-819.608	-727.652
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.832.935	-266.316
Køb af materielle anlægsaktiver		-283.507	-1.834.623
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-902.666	-4.295.116
Salg af immaterielle anlægsaktiver		65.693	0
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder		300.000	500.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-820.480	-5.629.739
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-1.175.913	-1.171.982
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-1.191.536	0
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder		-199.372	0
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		1.417.625	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	3.491.232
Optagelse af gæld til associerede virksomheder		0	199.372
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		994.038	0
Egenkapitalposter i øvrigt		0	820.541
Betalt udbytte		-600.000	-600.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-755.158	2.739.163
Ændring i likvider		257.297	-3.156.892
Likvider 1. januar		2.213.237	5.370.129
Likvider 31. december		2.470.534	2.213.237
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.470.534	2.213.237
Likvider 31. december		2.470.534	2.213.237

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	17.582.074	17.509.121	0	0
Pensioner	1.942.534	1.435.644	0	0
Andre omkostninger til social sikring	289.593	200.662	0	0
Andre personaleomkostninger	366.991	489.099	0	0
	20.181.192	19.634.526	0	0

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	35	36	0	0
--	-----------	-----------	----------	----------

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.045.076	1.018.266	0	0
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-94.300	0	0
	1.045.076	923.966	0	0

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
3. Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	14.468	0	336.927
Andre finansielle indtægter	22.705	4.050	4.074	0
	22.705	18.518	4.074	336.927

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	129.026	642.742	0	70.598
Årets udskudte skat	32.915	80.099	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-11.000	0	0
	161.941	711.841	0	70.598

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
5. Resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	600.000	400.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	3.140.871	558.476	820.541
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	7.212	121.063	0	0
Overført resultat	668.483	-999.787	110.007	1.320.544
	1.075.695	2.862.147	1.068.483	2.741.085

6. Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Erhvervede licenser
	DKK
Kostpris 1. januar	656.933
Valutakursregulering	-136.861
Kostpris 31. december	<u>520.072</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	<u>65.693</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>65.693</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>454.379</u>

Noter til årsregnskabet

7. Materielle anlægsaktiver Koncern

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	39.843.455	10.265.692	517.459
Tilgang i årets løb	0	217.828	0
Kostpris 31. december	<u>39.843.455</u>	<u>10.483.520</u>	<u>517.459</u>
Opskrivninger 1. januar	6.764.450	0	0
Opskrivninger 31. december	<u>6.764.450</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	10.761.733	6.424.930	0
Årets afskrivninger	670.672	308.712	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>11.432.405</u>	<u>6.733.642</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>35.175.500</u>	<u>3.749.878</u>	<u>517.459</u>

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2024	2023
	DKK	DKK
8. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	4.242.804	4.267.804
Afgang i årets løb	0	-25.000
Kostpris 31. december	<u>4.242.804</u>	<u>4.242.804</u>
Værdireguleringer 1. januar	14.628.718	13.914.787
Årets resultat	558.476	2.198.320
Modtagne udbytter	-1.130.000	-1.200.000
Overførsler	0	-284.389
Værdireguleringer 31. december	<u>14.057.194</u>	<u>14.628.718</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>18.299.998</u>	<u>18.871.522</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Virum Motor Co. A/S	Lyngby-Taarbæk	500.000	90%
Car4You ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
VMC Ejendomme ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
9. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar	508.720	400.000	508.720	400.000
Tilgang i årets løb	0	25.000	0	25.000
Kostpris 31. december	508.720	425.000	508.720	425.000
Værdireguleringer 1. januar	763.621	666.819	763.621	666.819
Årets resultat	442.713	312.413	442.713	312.413
Modtagne udbytter	-300.000	-500.000	-300.000	-500.000
Overførsler	0	284.389	0	284.389
Værdireguleringer 31. december	906.334	763.621	906.334	763.621
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.415.054	1.188.621	1.415.054	1.188.621

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
TotalAutoService Virum ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	50%
Vedbæk Autolakering ApS	Rudersdal	125.000	50%

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
10. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar	1.995.000	0	0	0
Tilgang i årets løb	902.666	1.995.000	0	0
Kostpris 31. december	2.897.666	1.995.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.897.666	1.995.000	0	0

Noter til årsregnskabet

11. Øvrige finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdi- papirer og kapitalandele
	DKK
Kostpris 1. januar	57.068
Kostpris 31. december	57.068
Regnskabsmæssig værdi 31. december	57.068

12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte lejeindtægter mv.

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
13. Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	3.469.861	3.501.366	0	0
Regulering til primo vedrørende udtrådt selskab	0	-111.604	0	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	32.915	80.099	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december	3.502.776	3.469.861	0	0
Indregnet således i balancen:				
Aktiver	1.546	0	0	0
Hensatte forpligtelser	-3.504.322	-3.469.861	0	0
	3.502.776	3.469.861	0	0

Noter til årsregnskabet

Koncern		Moderselskab	
2024	2023	2024	2023
DKK	DKK	DKK	DKK

14. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	13.469.180	13.906.856	0	0
Mellem 1 og 5 år	5.237.168	4.693.658	0	0
Langfristet del	18.706.348	18.600.514	0	0
Inden for 1 år	1.309.292	1.173.414	0	0
	20.015.640	19.773.928	0	0

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Efter 5 år	0	0	0	0
Mellem 1 og 5 år	994.038	0	0	0
Langfristet del	994.038	0	0	0
Øvrige forudbetalinger fra kunder	101.053	0	0	0
	1.095.091	0	0	0

Koncern		Moderselskab	
2024	2023	2024	2023
DKK	DKK	DKK	DKK

15. Modtagne forudbetalinger fra kunder

Øvrige forudbetalinger	101.053	0	0	0
	101.053	0	0	0

16. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Noter til årsregnskabet

	Koncern	
	2024	2023
	DKK	DKK
17. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-22.705	-18.518
Finansielle omkostninger	915.475	572.240
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	1.045.076	923.966
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-526.433	-312.413
Skat af årets resultat	161.941	711.841
	1.573.354	1.877.116

	Koncern	
	2024	2023
	DKK	DKK
18. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-345.836	-2.357.593
Ændring i tilgodehavender	1.037.210	-2.253.798
Ændring i leverandører mv.	204.890	887.186
	896.264	-3.724.205

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
19. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser				
Pant og sikkerhedsstillelse				
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:				
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	35.175.500	36.081.460	0	0
Produktionsanlæg og maskiner og andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK 3.840.762 kan være omfattet af pantet i selskabets ejendomme i henhold til reglerne om tilbehørspant.				
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:				
Ejerpantebreve på i alt TDKK 3.150, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af:	35.846.186	36.081.460	0	0

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
19. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser				
Leje- og leasingforpligtelser				
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	600.000	600.000	0	0
Andre eventualforpligtelser				
Leasingselskabet har ejendomsforbehold i beholdningen af leasede demobiler med en regnskabsmæssig værdi på	4.136.363	2.544.235	0	0
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.				

20. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 6.

Der har ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Noter til årsregnskabet

21. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Lindberg Holding ApS for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskabet og årsregnskabet for 2024 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Allan Lindberg Holding ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Noter til årsregnskabet

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere. Minoritetsinteresser indregnes til den regnskabsmæssige værdi af de overtagne aktiver og forpligtelser på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Virksomhedsovertagelser gennemført før den 1. juli 2018

Minoritetsinteresser indregnes til den regnskabsmæssige værdi af de overtagne aktiver og forpligtelser på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Virksomhedsovertagelser gennemført den 1. juli 2018 eller senere

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af de identificerede nettoaktiver i den overtagne virksomhed. Herved indregnes der alene goodwill vedrørende modervirksomhedens andel af den overtagne virksomhed.

Ved efterfølgende ændringer i minoritetsinteresser, hvor koncernen bevarer kontrollen med dattervirksomheden indregnes vederlaget direkte på egenkapitalen.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post, jf. dog afsnittet regnskabsmæssig afdækning.

Resultatopgørelsen for udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs. Balanceposterne omregnes til balancedagens kurs. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapitaler primo året og valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af resultatopgørelsen til balancedagens kurs, indregnes direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen for integrerede udenlandske enheder omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs, idet poster afledt af ikke-monetære balanceposter dog omregnes til transaktionsdagens kurser for de underliggende aktiver eller forpligtelser. Monetære balanceposter omregnes til balancedagens kurs, mens ikke-monetære poster omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregningen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Noter til årsregnskabet

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå koncernen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder", "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder" og "Indtægter af kapitalinteresser".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med sine datterselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Noter til årsregnskabet

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

[aktiver] måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte ejendomme omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

Efter første indregning måles [aktiver] til dagsværdi.

Dagsværdien er udtryk for den pris [aktivet] kan handles til mellem velinformerede og villige parter på uafhængige vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Dagsværdien for [aktiver] pr. 31. december 2024 er for hver enkelt [aktiv] opgjort ved hjælp af en afkastbaseret model, hvor de forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med en afkastgrad danner grundlag for [aktivernes] dagsværdi. Beregningerne tager udgangspunkt i [aktivernes] budget for det kommende år. Der er i budgettet taget højde for lejeudvikling, tomgang, driftsomkostninger, vedligeholdelse og administration mv. Den budgetterede pengestrøm divideres med den skønnede afkastgrad, hvorved [aktivernes] dagsværdi fremkommer.

Dagsværdien af [aktiver] er pr. 31. december 2024 ikke vurderet af uafhængige valuarfirma.

De anvendte skøn er baseret på historiske oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige. Der er i noterne givet oplysninger om de anvendte forudsætninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med [aktivernes] grundværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 5 år.

For enkelte [aktiver] har det som følge af manglende tilgængelige informationer fra et aktivt marked for tilsvarende [aktiver] ikke været muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, hvorfor dagsværdien er fastsat til kostpris. Disse [aktiver] er indregnet til kostpris, som er underlagt reglerne om nedskrivning, og testes såfremt der er indikationer på at genindvindingsværdien er lavere end kostprisen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder", "Kapitalandele i associerede virksomheder" og "Kapitalinteresser" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne, de associerede virksomheder og kapitalinteresserne.

Dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Noter til årsregnskabet

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har moderselskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse for virksomheden selv, men alene udarbejdet pengestrømsopgørelse for koncernen.

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver ultimo
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Egenkapitalforrentning	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital