

Workwear Group ApS
Ølstrupvej 2 A, 6971 Spjald

CVR-nr. 32 15 19 22

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2025

Michael Bjerre Drost
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 16 |
| Balance | 17 |
| Egenkapitalopgørelse | 19 |
| Pengestrømsopgørelse | 20 |
| Noter | 21 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Workwear Group 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 28. maj 2025

Direktion

Anders Hedeholm Lindhardsen

Bestyrelse

Niels Axel Johansen
formand

Per Toelstang

Lili Johansen

Stefan Funch Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Workwear Group ApS

Konklusion

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

Vi har revideret årsregnskabet for Workwear Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("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 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.

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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Herning, den 28. maj 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Anders Stig Lauritsen

statsautoriseret revisor
mne32800

Poul Spencer Poulsen

statsautoriseret revisor
mne23324

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Workwear Group ApS Ølstrupvej 2 A 6971 Spjald |
| | Hjemmeside: www.billig-arbejdstoj.dk E-mail: info@billig-arbejdstoj.dk |
| | CVR-nr.: 32 15 19 22 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Niels Axel Johansen, formand Per Toelstang Lili Johansen Stefan Funch Jensen |
| Direktion | Anders Hedeholm Lindhardsen |
| Revision | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 DK-7400 Herning |
| Bankforbindelse | Nykredit Bank Nørregade 49 1165 København K. |
| Modervirksomhed | Brødrene A. & O. Johansen A/S |

Hovedtal og nøgletal

| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 64.585 | 61.087 | 48.635 | 53.398 | 37.504 |
| EBITDA | 22.670 | 22.239 | 9.390 | 18.939 | 13.223 |
| Resultat af primær drift | 14.583 | 14.273 | 3.504 | 13.253 | 9.578 |
| Finansielle poster, netto | -2.945 | -4.064 | -1.893 | -1.173 | -64 |
| Årets resultat | 9.070 | 7.960 | 1.257 | 9.343 | 7.396 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 137.758 | 134.264 | 147.286 | 128.247 | 91.714 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 517 | 229 | 9.572 | 17.351 | 34.470 |
| Egenkapital | 47.054 | 39.484 | 35.524 | 34.268 | 25.925 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | 28.041 | 36.447 | -15.136 | -3.305 | 15.006 |
| Investeringsaktivitet | -5.854 | -2.955 | -15.636 | -20.332 | -34.458 |
| Finansieringsaktivitet | -18.793 | -33.508 | 27.787 | 20.870 | 24.998 |
| Pengestrømme i alt | 3.394 | -16 | -2.984 | -2.768 | 5.546 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 81 | 81 | 89 | 79 | 56 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Likviditetsgrad | 141,3 | 137,1 | 121,0 | 120,5 | 133,2 |
| Soliditetsgrad | 34,2 | 29,4 | 24,1 | 26,7 | 28,3 |
| Egenkapitalforrentning | 21,0 | 21,2 | 3,6 | 31,0 | 32,5 |

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

Forklaring af nøgletal:

EBITDA

Driftsresultat tillagt af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handelsvirksomhed, herunder salg af profil- og arbejdstøj, sko m.m.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 64.585 t.kr. mod 61.087 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9.070 t.kr. mod 7.960 t.kr. sidste år. De iværksatte tiltag er opnået i regnskabsåret, og resultatet er bedre end forventet, idet selskabet i årsrapporten for 2023 forventede et ordinært resultat efter skat i størrelsesordenen ca. 5 - 7 mio. kr. Det forbedrede resultat skyldes, at selskabets salgsaktiviteter lykkedes, hvorved omsætningen, og heraf dækningsbidraget steg mere end forventet. Samtidig har selskabet formået at skalere omkostningerne mindre end væksten i aktiviteten.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer.

Kursrisici, der relaterer sig til kunde- og leverandørforhold, dækkes som hovedregel ikke, da det er selskabets opfattelse, at en løbende kurssikring af sådanne forhold ikke vil være optimal ud fra en samlet risiko- og omkostningsmæssig betragtning. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer stigende salgsaktiviteter og et resultat før skat for 2025 i størrelsesordenen ca. 15 - 19 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Workwear Group ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Der er pr. 1. august 2024 ændret regnskabsmæssigt skøn over levetiden på bygninger og Autostore lageranlæg. Levetiden er på bygninger forlænget fra 25 år til 50 år. Levetiden på Autostore er forlænget fra 10 år til 15 år. Begge forlængelser henføres til, at aktiverne ikke værdiforringes så hurtigt som oprindeligt antaget. Den samlede positive effekt af ændringen udgør 1 mio. kr. før skat i 2024 ligesom materielle anlægsaktiver er 1 mio. kr. højere.

Der er foretaget ændret regnskabsmæssigt skøn over ukurans på varelageret. Opgørelsesmetoden tager fremadrettet udgangspunkt i omsætningshastigheden på varelinjeniveau modsat tidligere udelukkende på alder. Ændringen har betydet en ændring af årets resultat efter skat og egenkapital på DKK -1,4 mio.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er i året foretaget ændring af regnskabspraksis således at interne timer relateret til IT-udviklingsprojekter nu aktiveres som immaterielt anlægsaktiv og afskrives over den forventede levetid på 3 år. Den økonomiske effekt på årets resultat efter skat og egenkapital udgør DKK 1,0 mio. Da praksisændringen først er påbegyndt i 2024, er der ingen effekt på sammenligningstal.

Der er foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstallene. Reklassifikationerne har ingen påvirkning på resultat, balancesum eller egenkapital.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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

Andre 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved 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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

IT-udviklingsprojekter

Omkostninger på IT-udviklingsprojekter omfatter gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets IT udviklingsaktiviteter. IT-udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes. Aktiverede IT-udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten ”Reserve for udviklingsomkostninger” under egenkapitalen. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede IT-udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Software

Erhvervet software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen på erhvervede immaterielle anlægsaktiver omfatter udelukkende eksterne omkostninger.

Software afskrives over 2-7 år.

Anvendt regnskabspraksis

Varemærker

Erhvervede varemærker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen på erhvervede immaterielle anlægsaktiver omfatter udelukkende eksterne omkostninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7-10 år.

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:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Bygninger | 25-50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-15 år |

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

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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 diskonteringsrate 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

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Workwear Group ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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.

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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.

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 værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 64.585.026 | 61.087.276 |
| 1 Personaleomkostninger | -41.914.947 | -38.847.676 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-8.087.504</u> | <u>-7.967.024</u> |
| Driftsresultat | 14.582.575 | 14.272.576 |
| 3 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 378.367 |
| Andre finansielle indtægter | 108.180 | 69.618 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-3.052.953</u> | <u>-4.511.575</u> |
| Resultat før skat | 11.637.802 | 10.208.986 |
| 5 Skat af årets resultat | <u>-2.567.509</u> | <u>-2.249.147</u> |
| 6 Årets resultat | <u>9.070.293</u> | <u>7.959.839</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Note | 2024 | 2023 |
| Anlægsaktiver | | |
| 7 Færdiggjorte IT-udviklingsprojekter | 1.264.207 | 0 |
| 7 Software | 9.037.332 | 8.515.584 |
| 7 Varemærker | 1.932.141 | 1.067.859 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>12.233.680</u> | <u>9.583.443</u> |
| 8 Grunde og bygninger | 26.001.939 | 27.031.379 |
| 8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 29.042.830 | 32.776.081 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>55.044.769</u> | <u>59.807.460</u> |
| 9 Andre værdipapirer og kapitalandele | 10.000 | 10.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>67.288.449</u> | <u>69.400.903</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 57.523.071 | 51.656.713 |
| Varebeholdninger i alt | <u>57.523.071</u> | <u>51.656.713</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.207.792 | 5.067.474 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 20.347 | 2.531.388 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 574.936 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 2.563.905 | 2.008.451 |
| 10 Periodeafgrænsningsposter | 1.520.824 | 1.934.653 |
| Tilgodehavender i alt | <u>7.887.804</u> | <u>11.541.966</u> |
| Likvide beholdninger | 5.058.494 | 1.664.121 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>70.469.369</u> | <u>64.862.800</u> |
| Aktiver i alt | <u>137.757.818</u> | <u>134.263.703</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Note | 2024 | 2023 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 986.081 | 0 |
| Overført resultat | 45.943.154 | 37.858.942 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.500.000 |
| Egenkapital i alt | 47.054.235 | 39.483.942 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| 11 Hensættelser til udskudt skat | 3.131.000 | 2.717.491 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 3.131.000 | 2.717.491 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| 12 Gæld til realkreditinstitutter | 11.735.705 | 12.503.317 |
| 13 Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 2.870.058 |
| 14 Leasingforpligtelser | 24.648.718 | 28.014.420 |
| 15 Anden gæld | 1.328.335 | 1.367.062 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 37.712.758 | 44.754.857 |
| | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 4.044.413 | 5.342.283 |
| Gæld til pengeinstitutter | 76.292 | 9.029.419 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 24.497.143 | 22.091.629 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 10.000.000 | 0 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 2.728.936 | 1.948.842 |
| Anden gæld | 8.513.041 | 8.895.240 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 49.859.825 | 47.307.413 |
| Gældsforpligtelser i alt | 87.572.583 | 92.062.270 |
| | | |
| Passiver i alt | 137.757.818 | 134.263.703 |
| | | |
| 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 17 Eventualposter | | |
| 18 Nærtstående parter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u> | <u>Reserve for</u> <u>udviklings-</u> <u>omkostninger</u> | <u>Overført re-</u> <u>sultat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------------|---|--------------------------------------|--|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 0 | 31.399.103 | 4.000.000 | 35.524.103 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -4.000.000 | -4.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>6.459.839</u> | <u>1.500.000</u> | <u>7.959.839</u> |
| Egenkapital 1. januar 2024 | 125.000 | 0 | 37.858.942 | 1.500.000 | 39.483.942 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 9.070.293 | -1.500.000 | 7.570.293 |
| Årets tilgang på udviklingsomkostninger | 0 | 1.183.297 | -1.183.297 | 0 | 0 |
| Årets af- og nedskrivninger på udviklingsprojekter | <u>0</u> | <u>-197.216</u> | <u>197.216</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>986.081</u> | <u>45.943.154</u> | <u>0</u> | <u>47.054.235</u> |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Årets resultat | 9.070.293 | 7.959.839 |
| 19 Reguleringer | 13.478.395 | 14.279.761 |
| 20 Ændring i driftskapital | 10.386.054 | 18.270.638 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 32.934.742 | 40.510.238 |
| Renteindbetalinger og lignende | 108.179 | 447.986 |
| Renteudbetalinger og lignende | -3.052.953 | -4.511.575 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 29.989.968 | 36.446.649 |
| Betalt selskabsskat | -1.948.842 | 0 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 28.041.126 | 36.446.649 |
| Køb af immaterielle anlægsaktiver | -5.597.788 | -2.725.946 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -517.125 | -229.000 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 261.254 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -5.853.659 | -2.954.946 |
| Afdrag på langfristet gæld | -8.339.967 | -3.575.185 |
| Betalt udbytte | -1.500.000 | -4.000.000 |
| Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter | -8.953.127 | -25.932.989 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -18.793.094 | -33.508.174 |
| Ændring i likvider | 3.394.373 | -16.471 |
| Likvider 1. januar | 1.664.121 | 1.680.592 |
| Likvider 31. december | 5.058.494 | 1.664.121 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 5.058.494 | 1.664.121 |
| Likvider 31. december | 5.058.494 | 1.664.121 |

Noter

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 34.738.061 | 32.441.601 |
| Pensioner | 4.986.355 | 4.307.618 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.014.883 | 997.494 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 1.175.648 | 1.100.963 |
| | <u>41.914.947</u> | <u>38.847.676</u> |
| | | |
| Direktion og bestyrelse | <u>1.798.641</u> | <u>1.661.262</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>81</u> | <u>81</u> |
| | | |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 2.611.833 | 1.698.193 |
| Afskrivning på goodwill | 335.718 | 82.141 |
| Afskrivning på bygninger | 1.029.442 | 1.316.988 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4.110.511 | 4.869.702 |
| | <u>8.087.504</u> | <u>7.967.024</u> |
| | | |
| 3. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | |
| Hovbakken ApS | 0 | 59.796 |
| TSAL Holding ApS | 0 | 1.661 |
| Image Kompagniet ApS | 0 | 316.910 |
| | <u>0</u> | <u>378.367</u> |
| | | |
| 4. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 178.178 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.874.775 | 4.511.575 |
| | <u>3.052.953</u> | <u>4.511.575</u> |

Noter

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> | |
|---|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 5. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 2.154.000 | 1.948.842 | |
| Årets regulering af udskudt skat | 413.509 | 300.305 | |
| | <u>2.567.509</u> | <u>2.249.147</u> | |
| | | | |
| 6. Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.500.000 | |
| Overføres til overført resultat | 9.070.293 | 6.459.839 | |
| Disponeret i alt | <u>9.070.293</u> | <u>7.959.839</u> | |
| | | | |
| 7. Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| | Færdiggjorte IT-udviklings- projekter | Software | Varemærker |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Kostpris 1. januar | 0 | 10.654.900 | 1.150.000 |
| Tilgang | 1.517.048 | 2.880.740 | 1.200.000 |
| Kostpris 31. december | <u>1.517.048</u> | <u>13.535.640</u> | <u>2.350.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 0 | 2.139.316 | 82.141 |
| Årets afskrivninger | 252.841 | 2.358.992 | 335.718 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>252.841</u> | <u>4.498.308</u> | <u>417.859</u> |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.264.207</u> | <u>9.037.332</u> | <u>1.932.141</u> |

Noter

8. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|----------------------------|--|
| Kostpris 1. januar | 33.904.547 | 47.894.543 |
| Tilgang | 0 | 517.125 |
| Afgang | 0 | -442.790 |
| Kostpris 31. december | <u>33.904.547</u> | <u>47.968.878</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 6.873.168 | 15.118.462 |
| Årets afskrivninger | 1.029.440 | 4.110.511 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -302.926 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>7.902.608</u> | <u>18.926.047</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>26.001.939</u> | <u>29.042.831</u> |
| | | |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | <u>566.033</u> | <u>26.666.029</u> |
| | <u>31/12 2024</u> | <u>31/12 2023</u> |
| | | |
| 9. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| Kostpris 31. december | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |

10. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer.

Noter

| | <u>31/12 2024</u> | <u>31/12 2023</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 11. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. januar | 2.717.491 | 2.417.186 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>413.509</u> | <u>300.305</u> |
| | <u>3.131.000</u> | <u>2.717.491</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 2.284.410 | 1.891.501 |
| Materielle anlægsaktiver | 855.292 | 884.950 |
| Låneomkostninger | -17.385 | -58.960 |
| Afrunding | <u>8.683</u> | <u>0</u> |
| | <u>3.131.000</u> | <u>2.717.491</u> |
| 12. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 12.333.312 | 13.165.845 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-597.607</u> | <u>-662.528</u> |
| | <u>11.735.705</u> | <u>12.503.317</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>8.873.090</u> | <u>9.677.854</u> |

Noter

| | <u>31/12 2024</u> | <u>31/12 2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 13. Kreditinstitutter i øvrigt | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt i alt | 0 | 4.281.897 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>-1.411.839</u> |
| | 0 | 2.870.058 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>2.356.196</u> |
| 14. Leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser i alt | 28.014.419 | 31.282.336 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-3.365.701</u> | <u>-3.267.916</u> |
| | 24.648.718 | 28.014.420 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>10.143.750</u> | <u>13.933.024</u> |
| 15. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 1.409.440 | 1.367.062 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-81.105</u> | <u>0</u> |
| | 1.328.335 | 1.367.062 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>1.246.596</u> | <u>1.237.005</u> |

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 12.699 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 26.002 t.kr.

Under grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, indgår der i den regnskabsmæssige værdi leasingaktiver pr. 31. december 2024 på 27.232 t.kr. Disse er finansieret via finansiel leasing som er indregnet under leasingforpligtelser der pr. 31. december 2024 udgør 28.014 t.kr.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med udløb i perioden 2025-2028, som har en samlet rest-leasingydelse på ca. 422 t.kr.

Selskabet har indgået kontrakter med en årlig forpligtelse på 4.203 t.kr. Forpligtelsen i uopsigelighedsperioden er 8.045 t.kr.

Sambeskatning

Fra den 13. august 2024 indgår selskabet i den nationale sambeskatning med Brødrene A. & O. Johansen A/S, CVR-nr. 58 21 06 17, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat..

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

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

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Brødrene A. & O. Johansen A/S, Rørvang 3, 2620 Albertslund, Danmark Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7. Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Brødrene A. & O. Johansen A/S, Rørvang 3, 2620 Albertslund, Danmark.

Koncernregnskabet for Brødrene A. & O. Johansen A/S kan rekvireres på følgende adresse:

Brødrene A. & O. Johansen A/S

Rørvang 3

2620 Albertslund

Noter

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 19. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 8.087.503 | 7.967.024 |
| Avance ved afhændelse af anlægsaktiver | -121.390 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | -108.180 | -447.985 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3.052.953 | 4.511.575 |
| Skat af årets resultat | 2.567.509 | 2.249.147 |
| | <u>13.478.395</u> | <u>14.279.761</u> |
| | | |
| 20. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -5.866.358 | 44.606 |
| Ændring i tilgodehavender | 4.229.098 | 7.949.435 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 12.023.314 | 10.276.597 |
| | <u>10.386.054</u> | <u>18.270.638</u> |