

Tiset Savværk A/S
Kongevej 243, 6510 Gram

Årsrapport for
2024

CVR-nr. 32 83 73 52

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2025.

Per Bech Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gram, den 14. marts 2025

Direktion

Per Bech Sørensen

Bestyrelse

Ole Gejl Pallesen
Formand

Steen Færch

Mogens Larsen

Jesper Lindegaard Kristensen

Per Bech Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionæren i Tiset Savværk A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tiset Savværk A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Vejen, den 14. marts 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Henrik Esmann
statsautoriseret revisor
mne27728

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tiset Savværk A/S Kongevej 243 6510 Gram CVR-nr.: 32 83 73 52 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 15. regnskabsår
Bestyrelse	Ole Gejl Pallesen, Ribe, Formand Steen Færch, Haderslev Mogens Larsen, Ribe Jesper Lindegaard Kristensen, Tjæreborg Per Bech Sørensen, Ribe
Direktion	Per Bech Sørensen, Ribe
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Torvegade 16 6600 Vejen
Modervirksomhed	Per Bech Invest ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af savværk og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

2024 var et år med store udfordringer, specielt aktiviteterne indenfor byggebranchen, er kraftigt reduceret, hvilket har haft en negativ indflydelse, og betydet reduceret omsætning på disse produkter.

Anlægsbranchen er modsætningsvist i en positiv udvikling. Selskabet har haft stigende afsætning på dette område og vores målsætning omkring 1 - 2 nye kunder hver uge, er indfriet.

EPD eller på dansk miljøvaredeklaration er i regnskabsåret færdiggjort og tilknyttet alle produkter.

Vi havde forventet en positiv udvikling i markedet medio 2024, hvilket dog ikke blev en realitet. Hen mod slutningen af året oplevede vi en meget positiv udvikling.

På trods af gode takter hen mod årets slutning er resultatet på 714.587 kr. ikke som forventet, og derfor ikke tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Organisationen har gennemgået en strukturel ændring, så denne nu står endnu stærkere til at imødekomme de fremtidige udfordringer.

Der satses på en højere markedsføringsaktivitet hvorigennem vi skal blive meget bedre til at skabe opmærksomhed omkring Tiset Savværk A/S samt vores kompetencer og produkter.

Der satses helhjertet på bæredygtighed ikke bare internt, men også eksternt kommer miljø og ressourcer forbruget, til at være i fokus. ESG og EUDR skal beskrives og implementeres, disse områder skal være en naturlig del af vores hverdag.

Vores profil skal kendetegnes ved miljørigtige løsninger.

Produktionen skal yderligere digitaliseres, on-line produktionsstyring er etableret og danner base for den fremtidige udvikling.

Der forventes for 2025 et overskud efter skat på t.kr. 900.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentlig.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tiset Savværk A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 finansiell 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 sambeskattede 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

Goodwill

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres 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	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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 nominal 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 de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 acontoskatte.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	12.639.658	13.167.789
1 Personaleomkostninger	-9.592.497	-10.289.867
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.287.727	-1.304.482
Driftsresultat	1.759.434	1.573.440
Andre finansielle indtægter	246.996	234.582
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.075.919	-1.080.208
Resultat før skat	930.511	727.814
Skat af årets resultat	-215.924	-179.324
Årets resultat	714.587	548.490
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	714.587	548.490
Disponeret i alt	714.587	548.490

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	682.500	1.292.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>682.500</u>	<u>1.292.500</u>
4 Grunde og bygninger	419.519	407.283
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.214.479	5.459.937
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.633.998</u>	<u>5.867.220</u>
7 Andre tilgodehavender	595.716	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>595.716</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.912.214</u>	<u>7.159.720</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.933.529	0
Fremstillede varer og handelsvarer	11.994.450	16.659.420
Forudbetalinger for varer	707.263	422.634
Varebeholdninger i alt	<u>15.635.242</u>	<u>17.082.054</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.187.507	4.572.642
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.124.025	3.540.828
Andre tilgodehavender	6.316	6.662
Periodeafgrænsningsposter	133.277	36.507
Tilgodehavender i alt	<u>9.451.125</u>	<u>8.156.639</u>
Likvide beholdninger	7.133	10.176
Omsætningsaktiver i alt	<u>25.093.500</u>	<u>25.248.869</u>
Aktiver i alt	<u>32.005.714</u>	<u>32.408.589</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	9.729.741	9.015.154
	Egenkapital i alt	<u>10.229.741</u>	<u>9.515.154</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	365.255	363.303
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>365.255</u>	<u>363.303</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	3.869.400	5.023.005
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.869.400</u>	<u>5.023.005</u>
8	Kortfristet del af langfristet gæld	1.180.007	1.132.262
	Gæld til pengeinstitutter	11.680.462	11.777.601
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.875.725	3.412.776
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	213.972	140.404
	Anden gæld	2.591.152	1.044.084
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.541.318</u>	<u>17.507.127</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>21.410.718</u>	<u>22.530.132</u>
	Passiver i alt	<u>32.005.714</u>	<u>32.408.589</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	8.275.824	8.873.486
Pensioner	1.119.213	1.201.384
Andre omkostninger til social sikring	69.652	72.483
Personalemkostninger i øvrigt	<u>127.808</u>	<u>142.514</u>
	<u>9.592.497</u>	<u>10.289.867</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>21</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.075.919</u>	<u>1.080.208</u>
	<u>1.075.919</u>	<u>1.080.208</u>
	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	2.650.000	2.650.000
Afgang i årets løb	<u>-600.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.050.000</u>	<u>2.650.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.357.500	-1.182.500
Årets afskrivninger	-95.000	-175.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>85.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.367.500</u>	<u>-1.357.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>682.500</u>	<u>1.292.500</u>

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	827.244	827.244
Tilgang i årets løb	<u>44.252</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>871.496</u>	<u>827.244</u>
Af- og nedskrivninger primo	-419.961	-339.940
Årets afskrivninger	<u>-32.016</u>	<u>-80.021</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-451.977</u>	<u>-419.961</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>419.519</u>	<u>407.283</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	<u>2.560.000</u>	<u>2.560.000</u>
Kostpris ultimo	<u>2.560.000</u>	<u>2.560.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>-2.560.000</u>	<u>-2.560.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.560.000</u>	<u>-2.560.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	9.417.594	8.717.754
Tilgang i årets løb	<u>915.253</u>	<u>699.840</u>
Kostpris ultimo	<u>10.332.847</u>	<u>9.417.594</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.957.657	-2.908.196
Årets afskrivninger	<u>-1.160.711</u>	<u>-1.049.461</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.118.368</u>	<u>-3.957.657</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.214.479</u>	<u>5.459.937</u>

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>	
7. Andre tilgodehavender			
Tilgang i årets løb	685.000	0	
Afgang i årets løb	<u>-89.284</u>	<u>0</u>	
Kostpris ultimo	<u>595.716</u>	<u>0</u>	
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>595.716</u>	 <u>0</u>	
 Der specificeres således:			
Andre tilgodehavender	<u>595.716</u>	<u>0</u>	
	<u>595.716</u>	<u>0</u>	
 8. Gældsforpligtelser			
	<u>Gæld i alt 31/12 2024</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2024</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>5.049.407</u>	<u>1.180.007</u>	<u>3.869.400</u>
	<u>5.049.407</u>	<u>1.180.007</u>	<u>3.869.400</u>

Af virksomhedens samlede gæld forfalder 0 t.kr. efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i 1 køretøj, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 0 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 16.730 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 14.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	14.928
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.188
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.214
Immaterielle anlægsaktiver (goodwill)	683

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	74
Kautionsforpligtelser	88
Andre eventualforpligtelser	360
Eventualforpligtelser i alt	522

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders bankmellemværende. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2024 i alt 88 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Per Bech Invest ApS, CVR-nr. 32 05 55 83, som er administrationselskab 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 administrationselskabet.

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