

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

---

## PETERSEN & SØRENSEN MOTORVÆRKSTED A/S

Frederik sø 14  
5700 Svendborg

CVR-NR. 31 08 92 04

### ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET 1. OKTOBER 2023 - 30. SEPTEMBER 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. december 2024

  
Alice Fomsgaard

*Dirigent*



---

KOGTVEDLUND

---

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	2 - 3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5 - 7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8 - 13
Resultatopgørelse .....	14
Balance .....	15 - 16
Egenkapitalopgørelse .....	17
Pengestrømsopgørelse .....	18
Noter .....	19 - 23

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Petersen & Sørensen Motorværksted A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 10. december 2024

### DIREKTION:



Steffan Mastek

### BESTYRELSE:



Arne Pedersen  
formand



Cai Edelbo Larsen



Ole Laugesen



David Edelbo Larsen



Steffan Mastek



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne i Petersen & Sørensen Motorværksted A/S

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Petersen & Sørensen Motorværksted A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

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

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

(fortsat)

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til om den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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


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


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

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

Svendborg, den 10. december 2024

**Revisionsfirmaet Edelbo**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
**CVR-NR. 35 48 61 78**

  
 Jan Ole Edelbo  
 statsaut. revisor  
 mne4404

  
 Morten Troels Pedersen  
 statsaut. revisor  
 mne31470

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**SELSKAB:** Petersen & Sørensen Motorværksted A/S  
Frederiksø 14  
5700 Svendborg

Telefon: 62 21 21 09

CVR-nr. 31 08 92 04  
Stiftet: 12. september 2007  
Hjemstedskommune: Svendborg  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**BESTYRELSE:** Arne Pedersen  
Steffan Mastek  
Ole Laugesen  
David Edelbo Larsen  
Cai Edelbo Larsen

**DIREKTION:** Steffan Mastek, adm. direktør

**REVISOR:** Revisionsfirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

**LEDELSESBERETNING****Hoved- og Nøgletal**

<b>T.kr.</b>	<b>2023/24</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste .....	70.492	54.900	49.064	45.928	45.240
Resultat af primær drift .....	26.617	13.692	9.115	8.074	7.719
Finansielle poster .....	-1.002	-1.143	-421	26	-53
Årets resultat .....	19.976	9.773	6.778	6.313	5.977
Balancesum .....	85.500	69.645	63.135	55.868	70.116
Investering i materielle anlægsaktiver ....	3.203	886	1.487	201	918
Egenkapital .....	40.036	26.660	36.887	30.109	23.796
Pengestrøm fra driftsaktivitet .....	24.512	22.884	-4.296	2.769	9.188
Pengestrøm fra investeringsaktivitet .....	-3.888	-1.032	-1.572	-213	-918
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet .....	-8.165	-382	3.863	-1.019	1.242
Pengestrøm i alt .....	12.459	21.469	-2.005	1.536	9.511
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad .....	34%	21%	15%	13%	12%
Soliditetsgrad .....	47%	38%	58%	54%	34%
Egenkapitalforrentning .....	60%	31%	20%	23%	29%
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftiget .....	71	69	70	64	69

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

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} * 100}{(\text{Aktiver primo} + \text{Aktiver ultimo})/2}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Aktiver i alt}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat af primær drift} * 100}{(\text{EK primo} + \text{EK ultimo})/2}$

**Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af skibsværft, herunder dokning, reparation og ombygning af skibe samt salg af reservedele, motorer og tekniske installationer i øvrigt til den maritime industri.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2023/24 et resultat på 19.976.102 kr. og en egenkapital pr. 30. september 2024 på 40.035.756 kr.

Årets resultat betegnes som meget tilfredsstillende.

Årets resultat har overgået ledelsens forventninger til regnskabsåret udmeldt i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for 2022/23, hvor forventningerne var et resultat på ca. 10 mio. kr.

-fortsættes-

## LEDELSESBERETNING

-fortsat-

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)**

Selskabets pengestrøm fra driftsaktivitet for regnskabsåret 2023/24 andrager i alt 24.512 t.kr. mod 22.884 t.kr. for regnskabsåret 2022/23, som likviditetsmæssigt var påvirket positivt af salg af nybygning med ca 10.000 t.kr.

Petersen & Sørensen Motorværksted A/S har i årets løb realiseret en yderligere forøgelse i værftets generelle aktivitetsniveau. Endvidere er der i regnskabsåret 2023/24 realiseret et konstant aktivitetsniveau kun afbrudt af mindre periodiske dyk i efterspørgslen efter ydelser.

Den kontinuerlige aktivitet, fokus på salgsaktiviteter samt en general god og kompetent projektstyring er de primære årsager til selskabets positive resultatudvikling i forhold til seneste regnskabsår.

### **Den forventede udvikling i kommende regnskabsår**

Selskabets fortsatte fokus på tilpasning og udvidelse af organisationen, forøgelse af salgaktiviteter i henhold til vedtaget forretningsstrategi samt et fortsat højt og kontinuerligt aktivitetsniveau forventes at bidrage positivt til det kommende års resultat.

Der forventes et resultat i niveauet 15 - 20 mio. kr. før skat.

Der er tale om forventninger som i sagens natur er forbundet med skønsmæssig usikkerhed, og som kan påvirkes af eksempelvis ændringer i markedsforhold konjunkturudsving mv.

Herudover planlægges der gennemførelse af vedligeholdelsesarbejder på selskabets produktionsapparat samt investeringer i IT-projekter mv. som vil påvirke selskabets resultat i nedadgående retning i forhold til 2023/24.

### **Miljøforhold**

Selskabet har som en del af sin politikker for miljø og samfundsansvar fokus på klimapåvirkningen fra selskabets aktivitet.

De væsentligst klimapåvirkninger relateres til energiforbrug samt affaldshåndtering.

Selskabet vedkender sig sit miljøansvar, og der arbejdes til stadighed på at minimere påvirkningerne på miljøet som led i en miljømæssig forsvarlig driftsførelse.

Selskabet har de fornødne miljøgodkendelser, der er nødvendige for den fortsatte drift, og har ikke uafklarede forhold med miljømyndighederne i form af påbud eller forbud.

### **Videnressourcer**

Selskabets primære forretningsområde er reparation af skibe. Et af de primære konkurrenceparametre i dette forretningssegment er, at levere kvalitet til tiden, individuelle løsninger og rigtig pris. Dette stiller særligt store krav til videnressourcerne m.v.

For fortsat at kunne levere ydelser af høj kvalitet er det afgørende, at selskabet kan rekruttere og fastholde kvalificerede medarbejdere ligesom uddannelse af nye branchefolk er vigtigt.

Petersen & Sørensen Motorværksted A/S beskæftiger derfor et væsentligt antal lærlinge. Dette skal ses i sammenhæng med værftets fokus på fremadrettet at bidrage til og sikre fagkyndig lokal arbejdskraft. Samtidig er dette nødvendigt for at fremtidssikre arbejdskraften på værftet og værftsindustrien generelt.

-fortsættes-

## LEDELSESBERETNING

-fortsat-

### **Generelle risici**

Koncernen vurderes ikke at være udsat for særlige risici ud over de i branchen almindeligt forekomne risici.

### **Valutarisici**

Selskabet vurderes ikke at være udsat for væsentlige valutarisici henset til det beskedne omfang af transaktioner i fremmed valuta.

### **Kreditrisici**

Det er selskabets politik i størst muligt omfang at undgå risici på tilgodehavender og igangværende arbejder.

Selskabet fører en kreditpolitik for tilgodehavender og igangværende arbejder, hvor forudbetalinger, sikkerhedsstillinger og ratebetalinger er sædvanlig kutyme, indtil der er forudsætning for at tildele kunder kreditbetingelser.

### **ESG-rapportering**

Petersen & Sørensen Motorværksted A/S vil i de kommende år potentielt skulle kunne rapportere om ESG-forhold fordi virksomheden har kunderelationer der vil kunne efterspørger disse informationer.

Petersen & Sørensen Motorværksted A/S har fokus på området og er bevidst om, at rapporteringen fremadrettet tillige vil være relevant for virksomhedens øvrige eksterne interessenter og samarbejdspartnere, hvor information vedrørende selskabets miljømæssige forhold - og påvirkninger, forhold i relation til arbejdsmiljø m.v. vurderes at have størst relevans.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Petersen & Sørensen Motorværksted A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mellemklasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførelser 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over løbetiden.

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

### **TRANSAKTIONER I FREMMED VALUTA**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **NETTOOMSÆTNING**

Nettoomsætningen, der omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende leverancer, 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
- indbetaling er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **NETTOOMSÆTNING (fortsat)**

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på leverancen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### **ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, lønrefusioner mv.

### **VAREFORBRUG**

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer.

### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

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

### **PERSONALEOMKOSTNINGER**

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

### **FINANSIELLE INDTÆGTER OG UDGIFTER**

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

### **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen således, at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### BALANCEN

#### IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Immaterielle anlægsaktiver afskrives under hensyntagen til aktivets levetid, der er vurderet til mellem 3 - 5 år med en scrapværdi på 0 kr.

#### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<i>Levetid</i>	<i>Scrapværdi</i>
Driftsmateriel og inventar .....	3 -10 år	0 - 50 %
Bygninger på lejet grund .....	10 år	0 - 50 %

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

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

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Finansielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsessum. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **VAREBEHOLDNINGER**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### **IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

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

Den enkelte kontrakt indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger aconto faktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de kontrakter, hvor aconto faktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **SKYLDIG SKAT 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 samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, 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 inden for samme juridisk skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

### **GÆLDSFORPLIGTELSER**

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **PENGESTRØMSOPGØRELSEN**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

#### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

#### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrøm fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld samt betaling til og fra selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket træk på kreditfaciliteter.

### **NØGLETAL**

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings vejledning om "Anbefaling & Nøgletal". Der henvises til oversigt over hoved- og nøgletal vedrørende formelen for beregning af de enkelte nøgletal.

**RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**

<u>No- ter</u>	<u>2023/24</u> <u>Kr.</u>	<u>2022/23</u> <u>Kr.</u>
1 <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	70.492.025	54.900.138
2 Personaleomkostninger .....	<u>-42.486.840</u>	<u>-39.636.977</u>
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER</b> .....	28.005.185	15.263.161
Afskrivninger .....	-1.096.788	-1.177.617
Andre driftsomkostninger .....	<u>-291.296</u>	<u>-393.304</u>
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b> .....	26.617.101	13.692.241
Finansielle indtægter .....	577.952	220.284
3 Finansielle omkostninger .....	<u>-1.579.625</u>	<u>-1.362.897</u>
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b> .....	25.615.429	12.549.629
4 Skat af årets resultat .....	<u>-5.639.327</u>	<u>-2.776.826</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<u>19.976.102</u>	<u>9.772.802</u>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER****AKTIVER**

<b>No- ter</b>	<b>2024 Kr.</b>	<b>2023 Kr.</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Software og licenser .....	831.140	146.520
<b>6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Bygninger på lejet grund .....	1.422.695	0
Driftsmateriel og inventar .....	7.533.058	7.180.858
	<u>8.955.753</u>	<u>7.180.858</u>
<b>7 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Andre kapitalandele .....	220.000	220.000
Andre finansielle anlægsaktiver .....	800.000	800.000
	<u>1.020.000</u>	<u>1.020.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>10.806.893</u>	<u>8.347.378</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>VAREBEHOLDNINGER:</b>		
Råvarer og hjælpematerialer .....	6.488.548	6.748.699
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	250.000	0
	<u>6.738.548</u>	<u>6.748.699</u>
<b>TILGODEHAVENDER:</b>		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	27.301.887	27.542.327
8 Igangværende arbejder for fremmed regning .....	7.545.141	8.497.514
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder .....	0	10.800
Andre tilgodehavender .....	2.186.385	1.048.236
9 Periodeafgrænsningsposter .....	214.218	257.061
	<u>37.247.631</u>	<u>37.355.938</u>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b> .....	<u>30.707.320</u>	<u>17.193.207</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>74.693.499</u>	<u>61.297.843</u>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<u>85.500.392</u>	<u>69.645.221</u>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER****PASSIVER**

<u>No- ter</u>	<u>2024 Kr.</u>	<u>2023 Kr.</u>
<b>EGENKAPITAL:</b>		
10 Aktiekapital .....	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger .....	456.111	563.580
Overført resultat .....	25.779.645	18.996.075
Foreslået udbytte .....	<u>13.300.000</u>	<u>6.600.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>40.035.756</u></b>	<b><u>26.659.655</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>		
11 Udskudt skat .....	<u>819.328</u>	<u>1.053.803</u>
<b>12 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	20.000.000	20.800.000
Leasinggæld .....	0	160.269
Anden gæld .....	<u>2.566.859</u>	<u>2.736.580</u>
	<u>22.566.859</u>	<u>23.696.849</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
12 Kortfristet del af langfristet gæld .....	917.907	273.314
Kreditinstitutter .....	1.055.407	0
8 Modtagne forudbetalinger .....	14.087	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	4.844.459	4.526.468
Skyldigt sambeskatningsbidrag .....	5.747.802	3.034.812
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	15.000	1.105.890
Anden gæld .....	<u>9.483.786</u>	<u>9.294.431</u>
	<u>22.078.448</u>	<u>18.234.914</u>
<b>GÆLD I ALT .....</b>	<b><u>44.645.307</u></b>	<b><u>41.931.763</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>85.500.392</u></b>	<b><u>69.645.221</u></b>

13 Forslag til resultatdisponering.

14 Sikkerhedsstillelser, garantier og eventualforpligtelser.

15 Nærtstående parter.

**EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30. SEPTEMBER**

	<u>Aktie-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskrivning</u>	<u>I alt</u>
<b>30.09.2023</b>					
Egenkapital, primo .....	500.000	35.749.968	0	636.884	36.886.852
Årets resultat .....	0	3.172.802	6.600.000	0	9.772.802
Betalt ekstraordinært udbytte .....	0	-20.000.000	0	0	-20.000.000
Tilbageførte opskrivninger i året .....	0	93.980	0	-93.980	0
Skat af egenkapitalbevægelser .....	0	-20.676	0	20.676	0
Egenkapital, ultimo .....	<u>500.000</u>	<u>18.996.075</u>	<u>6.600.000</u>	<u>563.580</u>	<u>26.659.655</u>
<b>30.09.2024</b>					
Egenkapital, primo .....	500.000	18.996.075	6.600.000	563.580	26.659.655
Årets resultat .....	0	6.676.102	13.300.000	0	19.976.102
Betalt ekstraordinært udbytte .....	0	0	0	0	0
Tilbageførte opskrivninger i året .....	0	137.780	0	-137.780	0
Skat af egenkapitalbevægelser .....	0	-30.312	0	30.312	0
Betalt udbytte .....	0	0	-6.600.000	0	-6.600.000
Egenkapital, ultimo .....	<u>500.000</u>	<u>25.779.645</u>	<u>13.300.000</u>	<u>456.111</u>	<u>40.035.756</u>

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

	<b>2023/24</b>	<b>2022/23</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>DRIFTSAKTIVITETER:</b>		
Årets resultat .....	19.976.102	9.772.802
Regulering af skatter .....	5.639.327	2.776.826
Af- og nedskrivninger .....	1.096.788	1.177.617
Andre reguleringer .....	331.296	0
Betalt selskabsskat .....	-3.160.812	-1.444.476
	<u>23.882.701</u>	<u>12.282.770</u>
Ændring i varebeholdninger .....	10.151	10.141.695
Ændring i tilgodehavender .....	111.594	-1.759.645
Ændring i leverandørgæld og anden gæld .....	507.346	2.219.394
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER .....</b>	<u>24.511.792</u>	<u>22.884.214</u>
<b>INVESTERINGSAKTIVITETER:</b>		
Køb af materielle anlægsaktiver .....	-3.202.979	-885.937
Køb af immaterielle anlægsaktiver .....	-684.620	-146.520
	<u>-3.887.599</u>	<u>-1.032.457</u>
<b>FINANSIERINGSAKTIVITETER:</b>		
Optagelse af leasinggæld .....	1.110.949	0
Afdrag på leasinggæld .....	-626.625	-428.805
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet .....	-169.721	-82.781
Ændring i mellemværende med tilknyttede virksomheder .....	-1.880.090	20.129.127
Betalt udbytte .....	-6.600.000	-20.000.000
	<u>-8.165.486</u>	<u>-382.459</u>
<b>ÅRETS PENGESTRØM .....</b>	<u>12.458.705</u>	<u>21.469.298</u>
Likvider, primo .....	<u>17.193.207</u>	<u>-4.276.092</u>
<b>Likvider, ultimo .....</b>	<u>29.651.912</u>	<u>17.193.206</u>

Likvider er defineret som summen af likvide beholdninger fratrukket træk på kassekredit.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

**NOTER****1 BRUTTOFORTJENESTE:**

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger i posten bruttoresultat.

	<b>2023/24</b>	<b>2022/23</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>2 <u>PERSONALEOMKOSTNINGER:</u></b>		
Gager og lønninger .....	37.282.158	34.571.861
Pensioner .....	4.235.378	4.063.179
Omkostninger til social sikring .....	969.304	1.001.938
	<u>42.486.840</u>	<u>39.636.977</u>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	<u>71</u>	<u>69</u>
Vederlag til direktion og bestyrelse .....	<u>2.376.402</u>	<u>2.210.260</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 1 oplyses det samlede vederlag til direktion og bestyrelse.

**3 FINANSIELLE UDGIFTER:**

Renteudgifter tilknyttede selskaber .....	1.225.267	859.200
Øvrige finansielle udgifter .....	354.358	503.697
	<u>1.579.625</u>	<u>1.362.897</u>

**4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	5.873.802	3.034.812
Årets regulering udskudt skat .....	<u>-234.475</u>	<u>-257.986</u>
	<u>5.639.327</u>	<u>2.776.826</u>

**NOTER****5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

	<b>Software og licenser</b>
Anskaffelsessum primo .....	146.520
Årets tilgang .....	684.620
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<b>831.140</b>
Afskrivninger, primo .....	0
Årets afskrivninger .....	0
<b>Afskrivninger, ultimo .....</b>	<b>0</b>
<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>831.140</b>

**6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

	<b>Bygninger på lejet grund</b>	<b>Drifts- materiel og inventar</b>
Anskaffelsessum, primo .....	0	19.548.055
Årets tilgang .....	1.459.482	1.743.497
Årets afgang .....	0	-5.263.189
<b>Anskaffelsessum, ultimo .....</b>	<b>1.459.482</b>	<b>16.028.363</b>
Opskrivninger, primo .....	0	722.537
Årets afgang på afhændede aktiver .....	0	-95.000
Årets afskrivning .....	0	-42.780
<b>Opskrivninger, ultimo .....</b>	<b>0</b>	<b>584.757</b>
Afskrivninger, primo .....	0	13.089.734
Årets afskrivninger .....	36.787	1.017.221
Årets afgang på afhændede aktiver .....	0	-5.026.893
<b>Afskrivninger, ultimo .....</b>	<b>36.787</b>	<b>9.080.062</b>
<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>1.422.695</b>	<b>7.533.058</b>
Heraf udgør værdi af leasingaktiver .....		2.802.582
Regnskabsmæssig værdi af anlægsaktiver ekskl. opskrivninger udgør .....		6.948.301

**NOTER**

<b>7 <u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:</u></b>	<b>Andre kapital- andele</b>	<b>Andre finansielle anlægs- aktiver</b>
Anskaffelsessum primo .....	220.000	800.000
Årets tilgang .....	0	0
Årets afgang .....	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<b>220.000</b>	<b>800.000</b>

<b>Selskabsnavn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Svendborg Maritime Erhvervspark P/S .....	Svendborg	> 5 %
Komplementarselskabet Svendborg Maritime Erhvervspark ApS .....	Svendborg	15 %

<b>8 <u>IGANGVÆRENDE ARBEJDE FOR FREMMED REGNING:</u></b>	<b>2023/24 Kr.</b>	<b>2022/23 Kr.</b>
Salgsværdi af udført arbejde .....	8.159.624	8.647.514
Aconto faktureringer .....	-628.570	-150.000
	<u>7.531.054</u>	<u>8.497.514</u>
Der i årsregnskabet indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver .....	7.545.141	8.497.514
Modtagne forudbetalinger .....	-14.087	0
	<u>7.531.054</u>	<u>8.497.514</u>

**9 PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.

**10 AKTIEKAPITAL**

Aktiekapitalen består af 500 stk. aktier a 1.000 kr., som ikke er opdelt i aktieklasser.

**11 UDSKUDT SKATTEAKTIV / UDSKUDT SKAT:**

Saldo primo .....	1.053.803	1.311.789
Årets regulering, indregnet i resultatopgørelsen .....	-234.475	-257.986
	<u>819.328</u>	<u>1.053.803</u>

Udskudt skat knytter sig primært til afvigelse mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier for materielle anlægsaktiver, leasingforpligtelser og igangværende arbejder for fremmed regning.

**NOTER****12 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:**

	<u>01.10.2023</u>	<u>30.09.2024</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	20.800.000	20.000.000	0	20.000.000
Leasingforpligtelser .....	433.583	917.907	917.907	0
Anden gæld .....	<u>2.736.580</u>	<u>2.566.859</u>	<u>0</u>	<u>2.566.859</u>
	<u>23.970.163</u>	<u>23.484.766</u>	<u>917.907</u>	<u>22.566.859</u>

**13 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:**

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
Udbytte for regnskabsåret .....	13.300.000	6.600.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....	0	20.000.000
Overført overskud .....	<u>6.676.102</u>	<u>-16.827.198</u>
<b>Disponeret i alt .....</b>	<u>19.976.102</u>	<u>9.772.802</u>

**14 SIKKERHEDSSTILLELSER, GARANTIER OG EVENTUALFORPLIGTELSE:**

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstituttet er der afgivet virksomhedspant med en nominal værdi på 10.000 t.kr. Det samlede mellemværende med pengeinstituttet udgør 0 kr. pr. 30. september 2024.

Selskabet er sambeskattet med Cai Edelbo Larsen Holding A/S og øvrige koncernforbundne selskaber og hæfter solidarisk og ubegrænset med disse selskaber for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytter for alle tilknyttede danske selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskat vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskat fremgår af årsregnskabet for Cai Edelbo Larsen Holding A/S, cvr-nr. 28 68 42 58.

**Leje- og leasingforpligtelser:**

Selskabet har en uopsigelig lejekontrakt til 1. april 2049, hvorefter kontrakten kan opsiges med ét års varsel. Den samlede forpligtelse udgør 51.645 t.kr.

Selskabet har en opsigelsesperiode på 1 måned vedrørende leje af flydedokker. Den samlede forpligtelse udgør 180 t.kr.

## NOTER

### **15 NÆRTSTÅENDE PARTER:**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

#### **Bestemmende indflydelse**

Cai Edelbo Larsen Holding A/S, Frederikso 14, 5700 Svendborg.

#### **Transaktioner med nærtstående parter**

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. Årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Samhandel med nærtstående parter har primært bestået i salg af materialer og ydelser, udlejning af bygninger og materiel samt finansielle mellemregninger. Alle transaktioner anses for foregået på markedsmæssige vilkår.

#### **Koncernregnskab**

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Cai Edelbo Larsen Holding A/S. Koncernrapporten kan for Cai Edelbo Larsen Holding A/S kan rekvireres på cvr.dk.