

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

K. Mathiasen Ost en Gros A/S

Ribe Landevej 483

7100 Vejle

CVR-nr. 25 44 77 94

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 11/06 2024

Jonny Brinch Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	13
Balance 31. december 2023	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

K. Mathiasen Ost en Gros A/S
Ribe Landevej 483
7100 Vejle

CVR-nr.: 25 44 77 94
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 9. juni 2000
Hjemsted: Vejle

Bestyrelse

Pernille Bank Nielsen, formand
Jonny Brinch Jensen
Simone Bank Nielsen

Direktion

Jonny Brinch Jensen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Nordea Bank
Dæmningen 68
7100 Vejle

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for K. Mathiasen Ost en Gros A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 11. juni 2024

Direktion

Jonny Brinch Jensen
direktør

Bestyrelse

Pernille Bank Nielsen
formand

Jonny Brinch Jensen

Simone Bank Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i K. Mathiasen Ost en Gros A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K. Mathiasen Ost en Gros A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Horsens, den 11. juni 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Hoved- og nøgletal

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

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	7.625	6.615	6.481	6.490	5.902
Resultat før finansielle poster	1.860	1.802	1.773	1.736	1.622
Resultat af finansielle poster	(67)	(71)	(74)	(72)	(53)
Årets resultat	1.403	1.354	1.325	1.298	1.223
Balance					
Balancesum	6.029	4.959	3.550	4.445	4.084
Egenkapital	2.205	2.102	2.048	1.923	1.825
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	3.942	1.885	765	2.088	1.672
- investeringsaktivitet	119	(548)	210	(863)	(566)
- finansieringsaktivitet	(2.028)	(575)	(1.395)	(1.283)	(922)
Årets forskydning i likvider	2.033	762	(421)	(58)	183
Nøgletal					
Soliditetsgrad	36,6 %	42,4 %	57,7 %	43,3 %	44,7 %
Forrentning af egenkapital	65,1 %	65,3 %	66,7 %	69,3 %	67,5 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i handel med oste.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 1.402.610, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.204.763.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K. Mathiasen Ost en Gros A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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 selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

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 resultat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og 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.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100

Samlede aktiver ultimo

Forrentning af egenkapital

Ordinært resultat efter skat x 100

Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		7.625.246	6.614.706
Personaleomkostninger	1	<u>(5.421.337)</u>	<u>(4.378.068)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.203.909	2.236.638
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(343.786)</u>	<u>(434.372)</u>
Resultat før finansielle poster		1.860.123	1.802.266
Finansielle indtægter		18.758	0
Finansielle omkostninger	2	<u>(85.570)</u>	<u>(70.959)</u>
Resultat før skat		1.793.311	1.731.307
Skat af årets resultat	3	<u>(390.701)</u>	<u>(376.930)</u>
Årets resultat		<u>1.402.610</u>	<u>1.354.377</u>
Foreslået udbytte		1.500.000	1.300.000
Overført resultat		<u>(97.390)</u>	<u>54.377</u>
		<u>1.402.610</u>	<u>1.354.377</u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	667.581	1.030.403
Materielle anlægsaktiver		667.581	1.030.403
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	172.000	156.000
Deposita	5	210.000	210.000
Finansielle anlægsaktiver		382.000	366.000
Anlægsaktiver i alt		1.049.581	1.396.403
Færdigvarer og handelsvarer		1.545.323	2.560.192
Varebeholdninger		1.545.323	2.560.192
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		124.612	29.500
Andre tilgodehavender		229.720	0
Udskudt skatteaktiv	6	74.741	0
Periodeafgrænsningsposter		1.500	1.500
Tilgodehavender		430.573	31.000
Likvide beholdninger		3.003.945	971.146
Omsætningsaktiver i alt		4.979.841	3.562.338
Aktiver i alt		6.029.422	4.958.741

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		204.763	302.153
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.300.000
Egenkapital		<u>2.204.763</u>	<u>2.102.153</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>0</u>	<u>5.292</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>5.292</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	2.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.598.828	950.405
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	725.460
Skyldigt sambeskatningsbidrag		470.734	386.276
Anden gæld		<u>1.755.097</u>	<u>786.290</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.824.659</u>	<u>2.851.296</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.824.659</u>	<u>2.851.296</u>
Passiver i alt		<u>6.029.422</u>	<u>4.958.741</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	302.153	1.300.000	2.102.153
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.300.000)	(1.300.000)
Årets resultat	0	(97.390)	1.500.000	1.402.610
Egenkapital 31. december 2023	500.000	204.763	1.500.000	2.204.763

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Årets resultat		1.402.610	1.354.377
Reguleringer	8	685.335	826.321
Ændring i driftskapital	9	<u>2.307.267</u>	<u>145.409</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		4.395.212	2.326.107
Renteindbetalinger og lignende		18.758	(3.700)
Renteudbetalinger og lignende		<u>(85.570)</u>	<u>(67.259)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		4.328.400	2.255.148
Betalt selskabsskat		<u>(386.276)</u>	<u>(370.458)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.942.124	1.884.690
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(588.841)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		(16.000)	(15.000)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>135.000</u>	<u>55.940</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		119.000	(547.901)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(725.460)	725.460
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		(2.865)	0
Betalt udbytte		<u>(1.300.000)</u>	<u>(1.300.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(2.028.325)	(574.540)
Ændring i likvider		2.032.799	762.249
Likvider 1. januar 2023		<u>971.146</u>	<u>208.897</u>
Likvider 31. december 2023		3.003.945	971.146
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>3.003.945</u>	<u>971.146</u>
Likvider 31. december 2023		3.003.945	971.146

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.531.158	3.707.678
Pensioner	787.087	538.516
Andre omkostninger til social sikring	103.092	131.874
	5.421.337	4.378.068
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	9	9
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	12.131	3.700
Andre finansielle omkostninger	73.439	67.259
	85.570	70.959
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	470.734	386.276
Årets udskudte skat	(80.033)	(9.346)
	390.701	376.930

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	4.355.552
Afgang i årets løb	(171.180)
Kostpris 31. december 2023	<u>4.184.372</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	3.325.149
Årets afskrivninger	343.786
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(152.144)
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>3.516.791</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>667.581</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	156.000	210.000
Tilgang i årets løb	16.000	0
Kostpris 31. december 2023	172.000	210.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	172.000	210.000

6 Hensættelse til udskudt skat

	2023 kr.	2022 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	5.292	14.638
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(80.033)	(9.346)
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	(74.741)	5.292

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	1.929	4.962
Periodeafgrnsningsposter	330	330
Leverandørgæld mv.	(77.000)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	74.741	0
	0	5.292

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	74.741	0
Regnskabsmæssig værdi	74.741	0

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er med virkning fra 1. december 2023 sambeskattet med Jonny Jensen Holding, Vejle ApS, der er indtrådt som administrationselskab for det tidligere administrationselskab Peter Bank Holding ApS. Der hæftes solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale, der løber frem til og med februar 2025. Den samlede leasingforpligtelse udgør 213 t.kr. pr. 31. december 2023.

Selskabet har indgået servicekontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 87 t.kr. Servicekontrakterne har en restløbetid på op til 102 måneder og en samlet restydelse på 484 t.kr.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(18.758)	0
Finansielle omkostninger	85.570	70.959
Af- og nedskrivninger	227.822	378.432
Skat af årets resultat	390.701	376.930
	<u>685.335</u>	<u>826.321</u>
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.014.869	(585.996)
Ændring i tilgodehavender	(324.832)	109.217
Ændring i leverandører mv.	1.617.230	622.188
	<u>2.307.267</u>	<u>145.409</u>