

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 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 18/06 2025

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 2024	13
Balance 31. december 2024	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2024	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 2024
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 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 18. juni 2025

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 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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 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 18. juni 2025

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
mne35455

Hoved- og nøgletal

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

	2024	2023	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	8.183	7.625	6.615	6.481	6.490
Resultat af primær drift	1.462	1.860	1.802	1.773	1.736
Resultat af finansielle poster	(75)	(67)	(71)	(74)	(72)
Årets resultat	1.085	1.403	1.354	1.325	1.298
Balance					
Balancesum	7.449	6.029	4.959	3.550	4.445
Egenkapital	1.790	2.205	2.102	2.048	1.923
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	2.452	3.942	1.885	765	2.088
- investeringsaktivitet	5	119	(548)	210	(863)
- finansieringsaktivitet	(1.885)	(2.028)	(575)	(1.395)	(1.283)
Årets forskydning i likvider	572	2.033	762	(421)	(58)
Nøgletal					
Soliditetsgrad	24,0 %	36,6 %	42,4 %	57,7 %	43,3 %
Forrentning af egenkapital	54,3 %	65,1 %	65,3 %	66,7 %	69,3 %

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 2024 udviser et overskud på kr. 1.085.049, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 1.789.812.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K. Mathiasen Ost en Gros A/S for 2024 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 2024 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. 33.100 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens 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 nettorealisationsværdi.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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'.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets 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	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		8.183.307	7.625.246
Personaleomkostninger	1	<u>(6.444.899)</u>	<u>(5.421.337)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.738.408	2.203.909
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(276.160)</u>	<u>(343.786)</u>
Resultat før finansielle poster		1.462.248	1.860.123
Finansielle indtægter		51.357	18.758
Finansielle omkostninger	2	<u>(125.897)</u>	<u>(85.570)</u>
Resultat før skat		1.387.708	1.793.311
Skat af årets resultat	3	<u>(302.659)</u>	<u>(390.701)</u>
Årets resultat		<u>1.085.049</u>	<u>1.402.610</u>
Foreslået udbytte		1.200.000	1.500.000
Overført resultat		<u>(114.951)</u>	<u>(97.390)</u>
		<u>1.085.049</u>	<u>1.402.610</u>

Balance 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	391.421	667.581
Materielle anlægsaktiver		391.421	667.581
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	172.000	172.000
Deposita	5	210.000	210.000
Finansielle anlægsaktiver		382.000	382.000
Anlægsaktiver i alt		773.421	1.049.581
Færdigvarer og handelsvarer		2.426.761	1.545.323
Varebeholdninger		2.426.761	1.545.323
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.207	124.612
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		385.176	0
Andre tilgodehavender		0	229.720
Udskudt skatteaktiv	6	181.678	74.741
Periodeafgrænsningsposter		3.000	1.500
Tilgodehavender		673.061	430.573
Likvide beholdninger		3.575.606	3.003.945
Omsætningsaktiver i alt		6.675.428	4.979.841
Aktiver i alt		7.448.849	6.029.422

Balance 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		89.812	204.763
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.200.000</u>	<u>1.500.000</u>
Egenkapital		<u>1.789.812</u>	<u>2.204.763</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.804.649	1.598.828
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		387.560	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		409.596	470.734
Anden gæld		<u>3.057.232</u>	<u>1.755.097</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.659.037</u>	<u>3.824.659</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.659.037</u>	<u>3.824.659</u>
Passiver i alt		<u>7.448.849</u>	<u>6.029.422</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2024	500.000	204.763	1.500.000	2.204.763
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	(114.951)	1.200.000	1.085.049
Egenkapital 31. december 2024	500.000	89.812	1.200.000	1.789.812

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Årets resultat		1.085.049	1.402.610
Reguleringer	8	648.859	685.335
Ændring i driftskapital	9	1.263.703	2.307.268
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.997.611	4.395.213
Renteindbetalinger og lignende		51.357	18.758
Renteudbetalinger og lignende		(125.897)	(85.571)
Pengestrømme fra ordinær drift		2.923.071	4.328.400
Betalt selskabsskat		(470.734)	(386.276)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.452.337	3.942.124
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	(16.000)
Salg af materielle anlægsaktiver		4.500	135.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		4.500	119.000
Ændring i mellemregning med tilknyttede virksomheder		(385.176)	(725.460)
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		0	(2.865)
Betalt udbytte		(1.500.000)	(1.300.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(1.885.176)	(2.028.325)
Ændring i likvider		571.661	2.032.799
Likvider 1. januar 2024		3.003.945	971.146
Likvider 31. december 2024		3.575.606	3.003.945
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.575.606	3.003.945
Likvider 31. december 2024		3.575.606	3.003.945

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.944.978	4.531.158
Pensioner	348.678	787.087
Andre omkostninger til social sikring	151.243	103.092
	6.444.899	5.421.337
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	11	9
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	28.162	12.131
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	3.488	0
Andre finansielle omkostninger	94.247	73.439
	125.897	85.570
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	409.596	470.734
Årets udskudte skat	(106.937)	(80.033)
	302.659	390.701

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	4.184.372
Kostpris 31. december 2024	4.184.372
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	3.516.791
Årets afskrivninger	276.160
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	3.792.951
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	391.421
Afskrives over	3-5 år

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele	Deposita
Kostpris 1. januar 2024	172.000	210.000
Kostpris 31. december 2024	172.000	210.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	172.000	210.000

Noter til årsrapporten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2024	(74.741)	5.292
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>(106.937)</u>	<u>(80.033)</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2024	<u>(181.678)</u>	<u>(74.741)</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er med virkning fra 1. december 2023 sambeskattet med Jonny Jensen Holding, Vejle ApS. Der hæftes solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Andre forpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale, der løber frem til og med februar 2025. Den samlede leasingforpligtelse udgør 159 t.kr. pr. 31. december 2024.

Selskabet har indgået servicekontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 89 t.kr. Servicekontrakterne har en restløbetid på op til 90 måneder og en samlet restydelse på 411 t.kr.

Selskabet drives fra lejede lokaler, hvor der er indgået lejekontrakt der er uopsigelig frem til og med 1. marts 2029, hvorefter den kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje beløber sig pt. til 264 t.kr.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(51.357)	(18.758)
Finansielle omkostninger	125.897	85.570
Af- og nedskrivninger	271.660	227.822
Skat af årets resultat	<u>302.659</u>	<u>390.701</u>
	<u>648.859</u>	<u>685.335</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(881.438)	1.014.869
Ændring i tilgodehavender	249.625	(324.831)
Ændring i leverandører mv.	1.895.516	1.617.230
	<u>1.263.703</u>	<u>2.307.268</u>