



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionssekteselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

SO-MA-RA Invest ApS

Industrivej 44, 6330 Padborg

CVR-nr. 43 28 40 45

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

4. juni 2024

Thorsten Kammer Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for SO-MA-RA Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

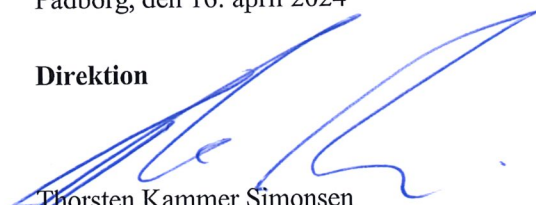
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 16. april 2024

Direktion



Thorsten Kammer Simonsen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i SO-MA-RA Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for SO-MA-RA Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Padborg, den 16. april 2024

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35



Søren Krings
Statsaut. revisor
mnc31458

Selskabsoplysninger

Selskabet	SO-MA-RA Invest ApS Industrivej 44 6330 Padborg CVR-nr.: 43 28 40 45 Stiftet: 20. maj 2022 Hjemsted: Padborg Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 2. regnskabsår
Direktion	Thorsten Kammer Simonsen, Direktør
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 6 6330 Padborg
Dattervirksomheder	DTL A/S, Padborg SO-MA-RA Trading ApS, Padborg

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	47.424	26.145
Resultat af primær drift	14.795	5.209
Finansielle poster, netto	-1.430	-695
Årets resultat	10.171	3.730
Balance:		
Balancesum	89.716	90.057
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.582	1.238
Egenkapital	14.201	4.030
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	35.361	40.942
Investeringsaktivitet	3.151	-65.230
Finansieringsaktivitet	-15.892	24.330
Pengestrømme i alt	22.620	42
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	40	40
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	133,5	105,0
Soliditetsgrad	15,8	4,5
Egenkapitalforrentning	111,6	1.243,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

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

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at foretage enhver form for investering og dermed beslægtet virksomhed.

Koncernens hovedaktivitet er køb og salg samt transport af svin i ind- og udland samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for modervirksomheden udgør -31 t.kr. mod -25 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10.171 t.kr. mod 3.731 t.kr. sidste år.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 47.424 t.kr. mod 26.145 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10.171 t.kr. mod 3.730 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat i koncernen for tilfredsstillende og endvidere i overensstemmelse med det af ledelsen fremsatte forventede i forbindelse med sidste års aflagte årsrapport for koncernen, hvor forventningen var stigende aktivitetsniveau såvel resultat sammenlignet med forrige år.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et aktivitetsniveau på niveau med 2023. Der forventes et resultat i niveauet 5-10 mio. kr.

Videnressourcer

Koncernen har ingen særlige videnressourcer udover at selskabets personale har stor erfaring og kendskab indenfor dets konkrete branche.

Miljøforhold

Som en del af koncernens kerneforretning gennemføres dyretransport med egne lastvogne. Disse transporter gennemføres i overensstemmelse med gældende lovgivning, og det bestræbes at anvende transportudstyr, som giver en minimal belastning af miljøet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen foretager ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Filialer i udlandet

Der er ingen filialer i udlandet.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører naturligt, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutvikling for en række valutaer. Der foretages dog ingen afdækningen via terminskontrakter eller spotdækning. Koncernen opererer i det væsentligste med euro og danske kroner, og i et kun begrænset omfang dollaren.

Ledelsesberetning

Renterisici

Der er ingen usædvanlige risici udover, hvad der er normalt for branchen. Der optages finansielle leasingaftaler, ligesom selskabet har en kassekredit, hvilket naturligt følger udviklingen som for alle andre i branchen.

Markedsrisici

Der er ingen usædvanlige risici udover, hvad der er normalt for branchen hvad angår prisudvikling og markedsudviklingen.

Kreditrisici

Selskabets kreditrisici er begrænset gennem løbende kreditvurdering og kreditsikring af større tilgodehavender fra salg.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernen og virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SO-MA-RA Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "Gæld til pengeinstitutter", er ændret i pengestrømsopgørelsen, således at regnskabsposten, der hidtil er blevet indregnet under "Likvider" fremover indregnes i pengestrømsopgørelsen under "Pengestrømme fra finansieringsaktivitet"

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation. Den foretagne klassifikationsændring har betydning for hovedtallene for pengestrømmene i hoved- og nøgletaloversigten for regnskabsåret 2022:

Finansieringsaktivitet er ændret fra 19.240 t.kr. til 24.330 t.kr. (5.090 t.kr.)

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

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Dagsværdihierarkiet

Selskabet anvender dagsværdibegrebet til indregning af biologiske aktiver. Dagsværdien defineres som den pris, der kan opnås ved at sælge et aktiv eller skal betales for at overdrage en forpligtelse i en almindelig transaktion på et marked med uafhængige parter. Dagsværdiansættelse tager udgangspunkt i et primært marked. Der er fire niveauer i dagsværdihierarkiet til opgørelse af værdien:

1. Opgørelse ud fra dagsværdi i et tilsvarende marked
2. Opgørelse efter anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer
3. Opgørelse ud fra anerkendte værdiansættelsesmetode og rimelige skøn.
4. Kostpris

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden SO-MA-RA Invest ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori SO-MA-RA Invest ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Under henvisning til Årsregnskabslovens §98 stk. 3 nr. 1 oplyses ikke vederlag for ledelsen, da denne alene består af en direktør.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede licenser

Erhvervede licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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

Biologiske aktiver

Biologiske aktiver, som indregnes og opgøres under biologiske omsætningsaktiver, omfatter dyr i opdræt og afgrøder. De biologiske aktiver måles ved første indregning til kostpris, der for købte aktiver består af købsprisen tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger. Efter første indregning måles de biologiske omsætningsaktiver til dagsværdi med fradrag af realisationsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

SO-MA-RA Invest ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

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.

Gældsforpligtelser

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Anvendt regnskabspraksis

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 koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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 koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	1/1 - 31/12	20/5 - 31/12	1/1 - 31/12	20/5 - 31/12	
	2023	2022	2023	2022	
	kr.	t.kr.	kr.	t.kr.	
	47.424.467	26.145	-31.250	-25	
	Bruttofortjeneste				
1	Personaleomkostninger	-24.093.756	-16.789	0	0
2	Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-7.944.240	-4.147	0	0
	Andre driftsomkostninger	-591.516	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	14.794.955	5.209	-31.250	-25
3	Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	10.422.394	3.990
	Andre finansielle indtægter	586.474	453	1.449	0
4	Øvrige finansielle omkostninger	-2.016.252	-1.148	-595.559	-308
	Resultat før skat	13.365.177	4.514	9.797.034	3.657
5	Skat af årets resultat	-3.193.879	-784	374.264	73
6	Årets resultat	10.171.298	3.730	10.171.298	3.730

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 kr.	2022 t.kr.	2023 kr.	2022 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
7	Erhvervede licenser	19.657	121	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	19.657	121	0	0
8	Grunde og bygninger	10.098.999	14.156	0	0
9	Produktionsanlæg og maskiner	16.509.304	22.854	0	0
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	320.340	503	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	26.928.643	37.513	0	0
11	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	33.856.115	24.994
12	Andre værdipapirer og kapitalandele	690.500	691	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	690.500	691	33.856.115	24.994
	Anlægsaktiver i alt	27.638.800	38.325	33.856.115	24.994

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023 kr.	2022 t.kr.	2023 kr.	2022 t.kr.	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
13	Biologiske aktiver	1.596.790	643	0	0
	Varebeholdninger i alt	1.596.790	643	0	0
14	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.946.869	32.745	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	534.136	442	534.136	442
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.340.128	132
15	Andre tilgodehavender	15.213.319	17.790	0	0
16	Periodeafgrænsningsposter	124.290	70	0	0
	Tilgodehavender i alt	37.818.614	51.047	3.874.264	574
	Likvide beholdninger	22.661.995	42	2.627	0
	Omsætningsaktiver i alt	62.077.399	51.732	3.876.891	574
	Aktiver i alt	89.716.199	90.057	37.733.006	25.568

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 kr.	2022 t.kr.	2023 kr.	2022 t.kr.
Note					
Egenkapital					
17	Anpartskapital	40.000	40	40.000	40
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	5.912.078	1.990
	Overført resultat	14.160.996	3.990	8.248.918	2.000
	Egenkapital i alt	14.200.996	4.030	14.200.996	4.030
Hensatte forpligtelser					
18	Hensættelser til udskudt skat	1.247.717	1.032	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.247.717	1.032	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023 kr.	2022 t.kr.	2023 kr.	2022 t.kr.	
Passiver					
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	4.051.243	5.320	0	0
	Leasingforpligtelser	9.022.602	13.613	0	0
	Anden gæld	14.702.475	16.803	14.702.475	16.803
19	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>27.776.320</u>	<u>35.736</u>	<u>14.702.475</u>	<u>16.803</u>
19	Kortfristet del af langfristet gæld	7.045.419	9.943	2.100.354	4.509
	Gæld til pengeinstitutter	54.772	5.090	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.663.813	32.172	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	6.704.181	201
	Anden gæld	3.717.162	2.002	25.000	25
20	Periodeafgrænsningsposter	<u>10.000</u>	<u>52</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>46.491.166</u>	<u>49.259</u>	<u>8.829.535</u>	<u>4.735</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>74.267.486</u>	<u>84.995</u>	<u>23.532.010</u>	<u>21.538</u>
	Passiver i alt	<u>89.716.199</u>	<u>90.057</u>	<u>37.733.006</u>	<u>25.568</u>
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
22	Eventualposter				
23	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Anpartskapital t.kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 20. maj 2022	0	0	0	0
Indskud ved stiftelse	40	0	260	300
Resultatandel	0	0	3.730	3.730
Egenkapital 1. januar 2023	40	0	3.990	4.030
Resultatandel	0	0	10.171	10.171
	40	0	14.161	14.201

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Anpartskapital t.kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 20. maj 2022	0	0	0	0
Indskud ved stiftelse	40	0	260	300
Resultatandel	0	1.990	1.740	3.730
Egenkapital 1. januar 2023	40	1.990	2.000	4.030
Resultatandel	0	3.922	6.249	10.171
	40	5.912	8.249	14.201

Pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	1/1 - 31/12 2023 kr.	20/5 - 31/12 2022 t.kr.
Årets resultat	10.171.298	3.730
24 Reguleringer	12.165.231	1.220
25 Ændring i driftskapital	17.533.892	37.349
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	39.870.421	42.299
Renteindbetalinger og lignende	586.474	454
Renteudbetalinger og lignende	-2.022.592	-1.148
Pengestrøm fra ordinær drift	38.434.303	41.605
Betalt selskabsskat	-3.073.019	-663
Pengestrømme fra driftsaktivitet	35.361.284	40.942
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.581.726	-1.238
Salg af materielle anlægsaktiver	4.732.271	214
Køb af virksomhed	0	-21.004
Køb af virksomhed, likvider	0	-43.202
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	3.150.545	-65.230
Optagelse af langfristet gæld	1.077.000	22.227
Afdrag på langfristet gæld	-11.933.742	-3.287
Indskud ved stiftelse	0	40
Overkurs ved stiftelse	0	260
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-5.035.468	5.090
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-15.892.210	24.330
Ændring i likvider	22.619.619	42
Likvider 1. januar 2023	42.376	0
Likvider 31. december 2023	22.661.995	42
Likvider		
Likvide beholdninger	22.661.995	42
Likvider 31. december 2023	22.661.995	42

Noter

	Koncern	
	1/1 - 31/12 2023 kr.	20/5 - 31/12 2022 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	20.920.465	15.209
Pensioner	3.038.170	1.424
Andre omkostninger til social sikring	135.121	156
	24.093.756	16.789
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	40	40
	Koncern	
	1/1 - 31/12 2023 kr.	20/5 - 31/12 2022 t.kr.
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på immaterielle anlægsaktiver	100.967	101
Afskrivning på materielle anlægsaktiver	7.843.273	4.046
	7.944.240	4.147
	Modervirksomhed	
	1/1 - 31/12 2023 kr.	20/5 - 31/12 2022 t.kr.
3. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Resultatandel, DTL A/S	10.443.212	-339
Merværdi ved koncernetablering	-6.340	4.329
Resultatandel, SO-MA-RA Trading A/S	-14.478	0
	10.422.394	3.990

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	1/1 - 31/12 2023 kr.	20/5 - 31/12 2022 t.kr.	1/1 - 31/12 2023 kr.	20/5 - 31/12 2022 t.kr.
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	27.665	0
Andre finansielle omkostninger	2.016.252	1.148	567.894	308
	2.016.252	1.148	595.559	308

	Koncern		Modervirksomhed	
	1/1 - 31/12 2023 kr.	20/5 - 31/12 2022 t.kr.	1/1 - 31/12 2023 kr.	20/5 - 31/12 2022 t.kr.
5. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.978.014	221	-374.264	-73
Årets regulering af udskudt skat	215.865	563	0	0
	3.193.879	784	-374.264	-73

	Modervirksomhed	
	1/1 - 31/12 2023 kr.	20/5 - 31/12 2022 t.kr.
6. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.922.394	1.990
Overføres til overført resultat	6.248.904	1.740
Disponeret i alt	10.171.298	3.730

Noter

	Koncern	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
7. Erhvervede licenser		
Kostpris 1. januar 2023	504.834	0
Tilgang som følge af køb af selskab	0	505
Kostpris 31. december 2023	504.834	505
Afskrivninger 1. januar 2023	-384.210	0
Tilgang som følge af køb af selskab	0	-283
Årets afskrivninger	-100.967	-101
Afskrivninger 31. december 2023	-485.177	-384
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	19.657	121
	Koncern	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
8. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	28.871.017	0
Tilgang i årets løb	249.840	0
Tilgang som følge af køb af selskab	0	28.871
Afgang i årets løb	-6.251.947	0
Kostpris 31. december 2023	22.868.910	28.871
Afskrivninger 1. januar 2023	-14.715.442	0
Tilgang som følge af køb af selskab	0	-13.938
Årets afskrivninger	-1.132.350	-777
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	3.077.881	0
Afskrivninger 31. december 2023	-12.769.911	-14.715
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	10.098.999	14.156

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
11. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2023	21.003.537	0
Tilgang i årets løb	440.000	21.004
Kostpris 31. december 2023	21.443.537	21.004
Opskrivninger 1. januar 2023	3.990.184	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	10.422.394	-339
Udbytte	-2.000.000	0
Merværdi ved første indregning	0	4.329
Opskrivninger 31. december 2023	12.412.578	3.990
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	33.856.115	24.994

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
DTL A/S, Padborg	100 %	33.436.933	10.443.212
SO-MA-RA Trading ApS, Padborg	100 %	419.182	-14.478
		33.856.115	10.428.734

	Koncern	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
12. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	690.500	0
Tilgang som følge af køb af selskab	0	691
Kostpris 31. december 2023	690.500	691
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	690.500	691

Noter**13. Biologiske aktiver**

Besætningsværdierne (Biologiske aktiver) er pr. statusdagen målt til dagsværdi med udgangspunkt i observerbare markedsinformationer. Dagsværdien for den samlede besætning udgør pr. 31. december 2023 i alt 1.597 t.kr.

Ændringen af dagsværdien udgør i alt 954 t.kr. Hele ændringen er indregnet direkte i resultatopgørelsen.

14. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Af de samlede tilgodehavender forfalder tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med 0 t.kr. senere end 1 år fra balancedagen. (2022: 1.829 t.kr.)

15. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består primært af tilgodehavende moms samt mellemværender med selskaber med anden nær tilknytning til koncernen.

	Koncern	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
16. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt sponsorat	53.744	50
Forudbetalt forsikring og vægtafgift	70.546	20
	124.290	70

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
17. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar 2023	40.000	0	40.000	0
Indskud ved stiftelse	0	40	0	40
	40.000	40	40.000	40

Anpartskapitalen består af 10.000 A-anparter a 1 kr. og 30.000 B-anparter 1 kr.

Noter

	Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	t.kr.
18. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1 januar 2023	1.031.852	0
Tilgang som følge af køb af selskab	0	469
Udskudt skat af årets resultat	215.865	563
	<u>1.247.717</u>	<u>1.032</u>

Udskudt skat påhviler følgende poster:

Immaterielle anlægsaktiver	4.325	27
Materielle anlægsaktiver	1.273.334	1.044
Låneomkostninger	-29.942	-39
	<u>1.247.717</u>	<u>1.032</u>

19. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2023 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2023 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	4.417.054	365.811	4.051.243	2.583.173
Leasingforpligtelser	13.601.856	4.579.254	9.022.602	0
Anden gæld	16.802.829	2.100.354	14.702.475	0
	<u>34.821.739</u>	<u>7.045.419</u>	<u>27.776.320</u>	<u>2.583.173</u>
Modervirksomhed				
Anden gæld	16.802.829	2.100.354	14.702.475	0
	<u>16.802.829</u>	<u>2.100.354</u>	<u>14.702.475</u>	<u>0</u>

	Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	t.kr.
20. Periodeafgrænsningsposter		
Periodiseret omsætning	10.000	52
	<u>10.000</u>	<u>52</u>

Noter

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har modervirksomheden stillet sikkerhed i aktierne i datterselskabet, nominelt 500 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har koncernen givet sikkerhed i grunde og bygninger, ved skadeløsbrev på 3.500 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 5.084 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 7.239 t.kr. til sikkerhed for realkreditinstitut for gæld på 4.417 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 10.099 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 30.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Erhvervede licenser	20
Produktionsanlæg og maskiner (excl. leasingaktiver)	675
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	320
Varebeholdninger (besætning)	1.597
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.947

22. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 165 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 7 måneder og en samlet restleasingydelse på 96 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Koncernen har indgået erhvervslejekontrakt med en årlig leje på 889 t.kr. Lejekontrakterne kan opsiges med varsel på mellem 4-6 måneder. Den samlede forpligtelse i opsigelsesperioden udgør 402 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Moderselskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 55 t.kr.

Noter

22. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

23. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Thorsten Kammer Simonsen

Direktør og anparts-
haver

Transaktioner

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

Alle transaktioner er foretaget på normale markedsmæssige vilkår.

Noter

	Koncern	
	1/1 - 31/12 2023 kr.	20/5 - 31/12 2022 t.kr.
24. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.944.240	4.147
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-409.006	-77
Merværdi ved første indregning	6.340	-4.329
Andre finansielle indtægter	-586.474	-453
Øvrige finansielle omkostninger	2.016.252	1.148
Skat af årets resultat	3.193.879	784
	12.165.231	1.220

	Koncern	
	1/1 - 31/12 2023 kr.	20/5 - 31/12 2022 t.kr.
25. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-954.190	-643
Ændring i tilgodehavender	13.323.300	31.598
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	5.164.782	6.394
	17.533.892	37.349