

Allestrup Maskinstation A/S
Museumsvej 4, 9610 Nørager

Årsrapport for
2024

CVR-nr. 40 61 58 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2025.

Henrik Ahlstrøm Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Allestrup Maskinstation A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 30. maj 2025

Direktion

Henrik Ahlstrøm Nielsen
direktør

Bestyrelse

Niels Hans Nielsen
bestyrelsesformand

Henrik Ahlstrøm Nielsen
bestyrelsesmedlem

Anne-Grete Nielsen
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til i Allestrup Maskinstation A/S

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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.

Vejle, den 30. maj 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Torben Bastrup
registreret revisor
mne2376

Selskabsoplysninger

Selskabet	Allestrup Maskinstation A/S Museumsvej 4 9610 Nørager
	Telefon: 20637137
	CVR-nr.: 40 61 58 65
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Hans Nielsen, bestyrelsesformand Henrik Ahlstrøm Nielsen, bestyrelsesmedlem Anne-Grete Nielsen, bestyrelsesmedlem
Direktion	Henrik Ahlstrøm Nielsen, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	Mothsgaard Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af maskinstationsdrift fortrinsvis indenfor landbrug.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets bruttofortjeneste udgør 44.307.600 kr. mod 50.700.582 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6.224.927 kr. mod 11.059.627 kr. sidste år.

Selskabet har i 2024 realiseret fortjeneste på salg af maskiner på 5.624 t.kr. på baggrund af overtagelse af konkurrent i 2022 og efterfølgende tilpasning af maskinparken.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning investeret i en landejendom og tilhørende leveringsrettigheder på kartofler på samlet 17.700 t.kr., hvor størstedelen af beløbet er finansieret igennem selskabets pengeinstitut. Investeringen forventes at give et øget aktivitetsniveau fremover.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Offentlige tilskud

Hektartilskud

Tilskud indregnes løbende i resultatopgørelsen i takt med at retten til tilskuddet oparbejdes. Indtil udbetaling af tilskuddet, der typisk foretages ultimo regnskabsåret eller primo det efterfølgende regnskabsår, indregnes tilskuddet under andre tilgodehavender i balancen.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger på bygninger, samt saldo afskrivninger på andre anlæg baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-16 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-20 %

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 leasingydelser. 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. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 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.

Finansielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	44.307.600	50.700.582
3 Personaleomkostninger	-13.182.595	-11.711.068
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.275.346	-17.914.197
Andre driftsomkostninger	-570.307	-1.694.354
Driftsresultat	15.279.352	19.380.963
Andre finansielle indtægter	76.806	118.194
Øvrige finansielle omkostninger	-7.547.422	-4.959.915
Resultat før skat	7.808.736	14.539.242
Skat af årets resultat	-1.583.809	-3.479.615
Årets resultat	6.224.927	11.059.627
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	150.000
Overføres til overført resultat	6.224.927	10.909.627
Disponeret i alt	6.224.927	11.059.627

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	97.658.904	41.467.134
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	105.814.317	124.528.396
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>203.473.221</u>	<u>165.995.530</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	9.163.188	7.822.500
7 Deposita	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.178.188</u>	<u>7.837.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>212.651.409</u>	<u>173.833.030</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	4.307.139	3.105.373
Varebeholdninger i alt	<u>4.307.139</u>	<u>3.105.373</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.307.357	10.925.880
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	151.217	41.505
Andre tilgodehavender	6.725.041	3.192.041
Periodeafgrænsningsposter	914.542	790.609
Tilgodehavender i alt	<u>9.098.157</u>	<u>14.950.035</u>
Likvide beholdninger	49.142	30.663.122
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.454.438</u>	<u>48.718.530</u>
Aktiver i alt	<u>226.105.847</u>	<u>222.551.560</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
8	Overkurs ved emission	0	18.631.481
9	Overført resultat	54.857.145	30.000.737
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	150.000
	Egenkapital i alt	<u>55.357.145</u>	<u>49.282.218</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	11.441.129	9.857.320
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>11.441.129</u>	<u>9.857.320</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til kreditinstitutter	71.132.546	30.829.618
	Kreditinstitutter i øvrigt	17.692.403	32.003.707
	Gæld til pengeinstitutter	6.503.096	1.463.642
	Leasingforpligtelser	37.689.983	45.472.443
10	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>133.018.028</u>	<u>109.769.410</u>
10	Kortfristet del af langfristet gæld	17.493.020	19.971.904
	Gæld til pengeinstitutter	1.913.189	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.624.579	14.685.536
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.136.873	2.980.290
	Anden gæld	121.884	16.004.882
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.289.545</u>	<u>53.642.612</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>159.307.573</u>	<u>163.412.022</u>
	Passiver i alt	<u>226.105.847</u>	<u>222.551.560</u>
1	Efterfølgende begivenheder		
2	Særlige poster		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning investeret i en landejendom og tilhørende leveringsrettigheder på kartofler på samlet 17.700 t.kr., hvor størstedelen af beløbet er finansieret igennem selskabets pengeinstitut. Investeringen forventes at give et øget aktivitetsniveau fremover.

2. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Indtægter:		
Fortjeneste salg af driftsmidler	<u>5.624.206</u>	<u>15.495.648</u>
	<u>5.624.206</u>	<u>15.495.648</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter (bruttoresultat)	<u>5.624.206</u>	<u>15.495.648</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>5.624.206</u>	<u>15.495.648</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.663.362	10.432.344
Pensioner	1.440.610	1.203.178
Andre omkostninger til social sikring	<u>78.623</u>	<u>75.546</u>
	<u>13.182.595</u>	<u>11.711.068</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>22</u>

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2024	43.178.173	43.178.173
Tilgang i årets løb	57.498.698	0
Afgang i årets løb	-654.088	0
Kostpris 31. december 2024	<u>100.022.783</u>	<u>43.178.173</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-1.711.039	-1.301.660
Årets afskrivninger	-652.840	-409.379
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>-2.363.879</u>	<u>-1.711.039</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>97.658.904</u>	<u>41.467.134</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2024	152.325.839	96.457.333
Tilgang i årets løb	17.455.536	143.002.457
Afgang i årets løb	-27.756.532	-87.133.951
Kostpris 31. december 2024	<u>142.024.843</u>	<u>152.325.839</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-27.797.443	-26.657.213
Årets afskrivninger	-14.461.695	-17.141.886
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	6.048.612	16.001.656
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>-36.210.526</u>	<u>-27.797.443</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>105.814.317</u>	<u>124.528.396</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	48.182.115	56.183.537
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2024	7.822.500	6.877.500
Tilgang i årets løb	1.340.688	945.000
Kostpris 31. december 2024	<u>9.163.188</u>	<u>7.822.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>9.163.188</u>	<u>7.822.500</u>

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>		
7. Deposita				
Kostpris 1. januar 2024	15.000	15.000		
Kostpris 31. december 2024	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>		
8. Overkurs ved emission				
Overkurs ved emission 1. januar 2024	18.631.481	18.631.481		
Overført til overført resultat	<u>-18.631.481</u>	<u>0</u>		
	<u>0</u>	<u>18.631.481</u>		
9. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2024	30.000.737	19.091.110		
Årets overførte overskud eller underskud	6.224.927	10.909.627		
Overført fra overkurs ved emission	<u>18.631.481</u>	<u>0</u>		
	<u>54.857.145</u>	<u>30.000.737</u>		
10. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Kortfristet</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>31/12 2024</u>	<u>del af lang-</u>	<u>gæld</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>fristet gæld</u>	<u>31/12 2024</u>	
Gæld til kreditinstitutter	71.988.477	855.931	71.132.546	67.466.185
Kreditinstitutter i øvrigt	25.719.165	8.026.762	17.692.403	491.150
Gæld til pengeinstitutter	7.382.766	879.670	6.503.096	3.915.216
Leasingforpligtelser	<u>45.420.640</u>	<u>7.730.657</u>	<u>37.689.983</u>	<u>5.570.269</u>
	<u>150.511.048</u>	<u>17.493.020</u>	<u>133.018.028</u>	<u>77.442.820</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 71.986 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 97.531 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 16.946 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger og driftsmidler.

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Udover de ovennævnte pantsætninger og sikkerhedsstillelser kan der oplyses om, at transport i kartoffelleveringsret udgør 7.823 t.kr.

Til sikkerhed for al mellemværende til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 6.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	4.307
Øvrige materielle anlægsaktiver	57.632
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.307

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 48.182 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2024 udgør 45.421 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 57.632 t.kr., er finansieret ved købekontrakter, hvor restforpligtelsen 31. december 2024 udgør 25.719 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 84 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6 måneder og en samlet restleasingydelse på 42 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mothsgaard Holding ApS, CVR-nr. 40776834, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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