

Deloitte.



Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2024/25	9
Koncernens balance pr. 31.03.2025	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2024/25	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2024/25	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2024/25	17
Modervirksomhedens balance pr. 31.03.2025	18
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2024/25	20
Modervirksomhedens noter	21
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JA Holding, Langeskov ApS
Dalsgårdsvej 11
5550 Langeskov

CVR-nr.: 31746906
Hjemsted: Kerteminde
Regnskabsår: 01.04.2024- 31.03.2025

Direktion

Jan Andersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2024 - 31.03.2025 for JA Holding, Langeskov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2025 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.04.2024 - 31.03.2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langeskov, den 15.09.2025

Direktion

Jan Andersen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JA Holding, Langeskov ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JA Holding, Langeskov ApS for regnskabsåret 01.04.2024 - 31.03.2025, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis 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. 31.03.2025 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.04.2024 - 31.03.2025 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 og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 for 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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. Fejlinformation kan opstå som følge af

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne 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 anvendte 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.
- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for 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 og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 15.09.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Heino Hyllested Tholsgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34511

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2024/25 t.kr.	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	52.154	52.330	3.072	(7)
Driftsresultat	15.750	15.754	3.308	(7)
Resultat af finansielle poster	(314)	599	31	(1)
Årets resultat	12.072	12.742	8.241	5.149
Årets resultat ekskl. minoriteter	8.595	9.108	7.290	5.149
Balancesum	110.773	112.644	92.378	33.973
Investeringer i materielle aktiver	32.146	13.562	42.125	0
Egenkapital	74.195	62.305	57.681	33.968
Egenkapital ekskl. minoriteter	58.607	50.133	41.144	33.968
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.483	39.707	(7.097)	(3)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(28.642)	(12.336)	36.202	115
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(182)	(8.118)	(114)	(113)
Nøgletal				
Egenkapitalforrentning (%)	15,81	19,96	19,41	30,32
Soliditetsgrad (%)	52,91	44,51	44,54	99,99

Hoved- og nøgletalsoversigten dækker ikke tal fra før 2021/22 som følge af ÅRL § 128, stk. 4. Hoved- og nøgletal er påvirket af, at der pr. 28.02.2023 er etableret koncernforbindelse, hvorfor hoved- og nøgletal ikke er sammenlignelige i hele perioden.

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat ekskl. minoriteter * 100

Gns. egenkapital ekskl. minoriteter

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ekskl. minoriteter * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er at drive handel i forbindelse med salg, service og udlejning af Hako grundvedligeholdelses- og rensningsprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Moderelskabets driftsresultat (resultat før kapitalandele, finansielle poster og skat) udgør -46 t.kr. mod -10 t.kr. året før. Driftsresultatet for koncernen udviser et resultat på 15.750 t.kr. mod 15.754 t.kr.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Koncernens resultat og finansielle udvikling er som forventet og er i overensstemmelse med ledelsens forventninger til 2024/25 korrigeret for udviklingen på de finansielle markeder jf. den seneste offentliggjorte årsrapport.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen eller målingen.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har ikke været væsentlig usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Forventet udvikling

Det er koncernens mål at fastholde sin markedsmæssige position, og der forventes således et resultat for det kommende regnskabsår på niveau med 2024/25. Dog påvirkes resultatet i høj grad af udviklingen på de finansielle markeder.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernens udviklingsaktiviteter, som omkostningsføres i takt med afholdelse heraf, omfatter udvikling og test af nye prototyper inden for koncernens nuværende forretningsområde.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2024/25

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		52.153.646	52.330.366
Personaleomkostninger	2	(27.766.514)	(29.760.049)
Af- og nedskrivninger		(8.637.008)	(6.816.388)
Driftsresultat		15.750.124	15.753.929
Andre finansielle indtægter		830.125	1.898.310
Andre finansielle omkostninger		(1.144.057)	(1.299.217)
Resultat før skat		15.436.192	16.353.022
Skat af årets resultat	3	(3.364.238)	(3.610.947)
Årets resultat	4	12.071.954	12.742.075

Koncernens balance pr. 31.03.2025

Aktiver

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Grunde og bygninger		29.102.317	7.929.646
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.905.851	14.904.727
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	5	44.008.168	22.834.373
Anlægsaktiver		44.008.168	22.834.373
Råvarer og hjælpematerialer		24.222.298	25.843.897
Varebeholdninger		24.222.298	25.843.897
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.541.320	9.838.177
Udskudt skat	6	834.847	817.537
Andre tilgodehavender		376.158	2.257.378
Tilgodehavende skat		2.618.452	2.539.458
Tilgodehavender		17.370.777	15.452.550
Likvide beholdninger		25.172.035	48.513.605
Omsætningsaktiver		66.765.110	89.810.052
Aktiver		110.773.278	112.644.425

Passiver

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		58.346.666	49.886.457
Forslag til udbytte for regnskabsåret		135.000	122.000
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		58.606.666	50.133.457
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		15.587.948	12.171.593
Egenkapital		74.194.614	62.305.050
Bankgæld		25.000	25.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.826.317	1.270.281
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.313.943	5.973.450
Anden gæld	8	17.413.404	43.070.644
Kortfristede gældsforpligtelser		36.578.664	50.339.375
Gældsforpligtelser		36.578.664	50.339.375
Passiver		110.773.278	112.644.425

Begivenheder efter balancedagen	1
Eventualforpligtelser	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	12
Dattervirksomheder	13

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2024/25

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital tilhørende minoritets- interesser kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	49.886.457	122.000	50.133.457	12.171.593	62.305.050
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(122.000)	(122.000)	(60.390)	(182.390)
Årets resultat	0	8.460.209	135.000	8.595.209	3.476.745	12.071.954
Egenkapital ultimo	125.000	58.346.666	135.000	58.606.666	15.587.948	74.194.614

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2024/25

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Driftsresultat		15.750.124	15.753.929
Ændringer i arbejdskapital	9	(13.961.035)	16.738.094
Af- og nedskrivninger samt gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver		7.468.603	6.734.503
Pengestrømme vedrørende primær drift		9.257.692	39.226.526
Modtagne finansielle indtægter		847.854	1.859.480
Betalte finansielle omkostninger		(1.114.805)	(1.260.387)
Refunderet/(betalt) skat		(3.507.523)	(119.076)
Pengestrømme vedrørende drift		5.483.218	39.706.543
Køb mv. af materielle aktiver		(32.146.135)	(13.561.530)
Salg af materielle aktiver		3.503.737	1.225.825
Pengestrømme vedrørende investeringer		(28.642.398)	(12.335.705)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(23.159.180)	27.370.838
Udbetalt udbytte		(182.390)	(8.117.800)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(182.390)	(8.117.800)
Ændring i likvider		(23.341.570)	19.253.038
Likvider primo		48.488.605	29.235.567
Likvider ultimo		25.147.035	48.488.605
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		25.172.035	48.513.605
Kortfristet gæld til banker		(25.000)	(25.000)
Likvider ultimo		25.147.035	48.488.605

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Gager og lønninger	23.880.087	26.114.710
Pensioner	2.984.011	2.803.597
Andre omkostninger til social sikring	902.416	841.742
	27.766.514	29.760.049
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	36	34

Der er ikke oplyst ledelsens vederlag jf. ÅRL § 98b, stk. 3 nr. 2.

3 Skat af årets resultat

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Aktuel skat	3.381.548	3.525.533
Ændring af udskudt skat	(17.310)	85.414
	3.364.238	3.610.947

4 Forslag til resultatdisponering

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	135.000	122.000
Overført resultat	8.460.209	8.985.543
Minoritetsinteressers andel af resultatet	3.476.745	3.634.532
	12.071.954	12.742.075

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	13.752.680	34.361.269	363.453
Tilgange	22.272.395	9.873.740	0
Afgange	0	(7.624.261)	0
Kostpris ultimo	36.025.075	36.610.748	363.453
Af- og nedskrivninger primo	(5.823.034)	(19.456.542)	(363.453)
Årets afskrivninger	(1.099.724)	(7.537.283)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	5.288.928	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.922.758)	(21.704.897)	(363.453)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.102.317	14.905.851	0

6 Udskudt skat

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Materielle aktiver	914.416	874.043
Tilgodehavender	(101.495)	(88.876)
Forpligtelser	21.926	32.370
Udskudt skat i alt	834.847	817.537

Bevægelser i året	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Primo	817.537	902.951
Indregnet i resultatopgørelsen	17.310	(85.414)
Ultimo	834.847	817.537

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

7 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
Aktier	125.000	1	125.000

8 Anden gæld (kortfristet)

	2024/25	2023/24
	kr.	kr.
Moms og afgifter	2.675.965	3.103.559
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	156.757	112.823
Feriepengeforpligtelser	1.435.000	1.225.000
Anden gæld i øvrigt	13.145.682	38.629.262
	17.413.404	43.070.644

9 Ændring i arbejdskapital

	2024/25	2023/24
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	1.621.599	3.931.856
Ændring i tilgodehavender	(1.821.923)	(2.811.241)
Ændring i leverandørgæld mv.	(13.760.711)	15.617.479
	(13.961.035)	16.738.094

10 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeoplygtelse på 32 t.kr. Forpligtelser i henhold til leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb udgør 11 t.kr

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i regnskabsåret.

12 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår.

Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

13 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel
			%
Hako Danmark A/S	Langeskov	A/S	70,00
UH Holding, Langeskov ApS	Langeskov	ApS	70,00
P. L. Andersen Holding ApS *	Langeskov	ApS	1,00

* Der ejes i alt 100% stemmeandele i P. L. Andersen Holding ApS.

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2024/25

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(45.641)	(10.438)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.516.809	9.193.855
Andre finansielle indtægter	2	708.508	597.356
Andre finansielle omkostninger		(554.104)	(704.049)
Resultat før skat		8.625.572	9.076.724
Skat af årets resultat	3	(30.363)	30.819
Årets resultat	4	8.595.209	9.107.543

Modervirksomhedens balance pr. 31.03.2025

Aktiver

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		44.638.173	36.121.974
Finansielle aktiver	5	44.638.173	36.121.974
Anlægsaktiver		44.638.173	36.121.974
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.248.187	16.699.674
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.969.637	6.087.184
Tilgodehavender		14.217.824	22.786.858
Likvide beholdninger		1.141.394	6.019.658
Omsætningsaktiver		15.359.218	28.806.516
Aktiver		59.997.391	64.928.490

Passiver

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		58.346.666	49.886.457
Forslag til udbytte for regnskabsåret		135.000	122.000
Egenkapital		58.606.666	50.133.457
Gæld til tilknyttede virksomheder		70.840	0
Anden gæld	6	1.319.885	14.795.033
Kortfristede gældsforpligtelser		1.390.725	14.795.033
Gældsforpligtelser		1.390.725	14.795.033
Passiver		59.997.391	64.928.490
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleforhold	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Transaktioner med nærtstående parter	9		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2024/25

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	49.886.457	122.000	50.133.457
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(122.000)	(122.000)
Årets resultat	0	8.460.209	135.000	8.595.209
Egenkapital ultimo	125.000	58.346.666	135.000	58.606.666

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Andre finansielle indtægter

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	595.729	558.526
Renteindtægter i øvrigt	112.779	38.830
	708.508	597.356

3 Skat af årets resultat

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Aktuel skat	30.363	0
Refusion i sambeskatning	0	(30.819)
	30.363	(30.819)

4 Forslag til resultatdisponering

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	135.000	122.000
Overført resultat	8.460.209	8.985.543
	8.595.209	9.107.543

5 Finansielle aktiver

Kapitalandele
i tilknyttede
virksomheder

Kostpris primo	49.079.350	kr.
Kostpris ultimo	49.079.350	
Opskrivninger primo	(12.957.376)	
Andel af årets resultat	8.516.809	
Udbytte	(610)	
Opskrivninger ultimo	(4.441.177)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.638.173	

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

6 Anden gæld (kortfristet)

	2024/25	2023/24
	kr.	kr.
Anden gæld i øvrigt	1.319.885	14.795.033
	1.319.885	14.795.033

7 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i regnskabsåret.

9 Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår.

Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i regnskabet fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til henholdsvis afståelsestidspunktet og afviklingstidspunktet.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes alene til dækning af omkostninger ved omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i det omfang, de er besluttet i den erhvervede virksomheden inden overtagelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede kapitalandel og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af brugstiden. Hvis der ikke kan skønnes en pålidelig brugstid, fastsættes denne til 10 år. Brugstiden revurderes årligt. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen som en indtægt.

Ved køb af virksomheder, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv., hvor de deltagende virksomheder er under modervirksomhedens kontrol, anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Efter sammenlægningsmetoden indregnes den erhvervede virksomheds aktiver og forpligtelser til regnskabsmæssige værdier, korrigeret for eventuelle forskelle i anvendt regnskabspraksis og regnskabsmæssige skøn. Forskellen mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af kontantrabatter og renteindtægter, herunder renteindtægter fra likvide beholdninger, tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster, tillæg samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, nettokurstab samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	15-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udlejningsaktiver indregnes under andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Gevinst/tab på udlejningsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser måles ved første indregning til minoritetsinteressernes andel af den overtagne virksomheds nettoaktiver målt til dagsværdi. Der indregnes ikke goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.