

Registreret revisionsaktieselskab . Torvet 12 . 8620 Kjellerup
www.center-revision-kjellerup-as.dk . e-mail: cr@center-revision-kjellerup-as.dk
Telefon 86 88 27 44

PREBEN FOH HOLDING APS

Dalvænget 11

8620 Kjellerup

CVR-nr. 40 97 03 47

ÅRSRAPPORT FOR 2024

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. juni 2025



Preben F. O. Hansen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	18
Balance 31. december	19
Egenkapitalopgørelse	23
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	24
Noter	26

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Preben FOH Holding 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. december 2024 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Demstrup, den 30. juni 2025

Direktion



Preben F. O. Hansen
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Preben FOH Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Preben FOH Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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's 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 med henblik på 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Kjellerup, den 30. juni 2025

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38



Kirsten Møller
Registreret revisor
mne6304

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Preben FOH Holding ApS
Dalvænget 11
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 40 97 03 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Preben F. O. Hansen, direktør

Revision

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
Torvet 12
8620 Kjellerup

Pengeinstitut

Sydbank
Søndergade 25
8600 Silkeborg

HOVED- OG NØGLETAL

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

	Koncern				
	2024	2023	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat af primær drift	6.164	11.933	13.247	7.375	7.557
Resultat af finansielle poster	-2.855	-2.182	-1.058	-991	-889
Årets resultat	2.141	7.589	9.552	4.986	5.179
Balancesum	178.016	157.904	175.079	149.361	140.402
Investering i materielle anlægsaktiver	60.292	23.268	25.827	30.979	35.001
Egenkapital	55.759	55.990	51.309	43.446	40.148
Nøgletal					
Afkastningsgrad	3,7%	7,2%	8,2%	5,1%	5,6%
Soliditetsgrad	31,3%	35,5%	29,3%	29,1%	28,6%
Forrentning af egenkapital	3,8%	14,1%	20,2%	11,9%	13,7%

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

LEDELSESBERETNING

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er at drive transport- og vognmandsforretning i ind- og udland, samt drift af grusgrav og anden hermed beslægtet virksomhed.

Moderselskabets formål er at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede datterselskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 2.140.860, og koncernens balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 55.758.687.

Resultatet anses for værende mindre tilfredsstillende. Resultatet blev under niveau for 2023, da resultatet i 2024 var påvirket af underskud i ny virksomhed med ekstraordinære store nedskrivninger.

Årets resultat er positivt påvirket af avance ved salg af anlægsaktiver tkr. 3.159, jfr. note 1 Særlige poster.

Årets resultat er negativt påvirket af tab ved salg af anlægsaktiver tkr. 107, jfr. note 1 Særlige poster.

Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivninger på goodwill og graverettigheder tkr. 4.285 jfr. note 1 Særlige poster.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes i 2025 et resultat bedre end 2024, da der forventes positiv drift i alle datterselskaber i 2025.

Udviklingen i brændstof- og energipriser forventes fortsat at have betydning for indtjeningen.

Resultatet vil fortsat være påvirket af digitalisering samt eget fokus på ESG.

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Koncernen er afhængig af de ansattes viden og kendskab til branchen. Vi har en gennemsnitlig pæn anciennitet blandt medarbejderne. De ansattes viden og kendskaber er dog ikke så specialiseret, at den skønnes at have afgørende betydning for den fremtidige indtjening.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningen fra virksomhedens drift. Indenfor koncernens tekniske og økonomiske råderum gennemføres aktiviteter med mindst mulig forurening af miljøet og med så lille et forbrug af energi som muligt.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Vi er åbne for forskning og udvikling inden for branchen, vi følger altid muligheder og udvikling inden for materiel i transportbranchen.

Filialer i udlandet

Koncernen har ingen filialer i udlandet.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Forventningerne til 2024 var et resultat under niveauet for 2023. Det realiserede resultat for året blev væsentlig mindre end forventet, grundet investering i ny virksomhed.

Væsentlige forhold ved anvendelse af finansielle instrumenter

Koncernen er ikke disponeret for særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for koncernens branche, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Preben FOH Holding ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Preben FOH Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Preben FOH Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og kørselsindtægter, hvilket omfatter salg og kørsel i ind- og udland, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen, udlodninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Graverettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Graverettigheder afskrives lineært over tilladelsens løbetid.

Jordforekomster måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Jordforekomster afskrives i takt med, at de anvendes.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, indretning af lejede lokaler samt forudbetaling for materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis 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	50 år	2.231.989 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar leasing	4-6 år	15.187.200 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	7.635.688 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	130.000 kr.

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

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede virksomheder med en ejerandel på under 20 % måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som er indregnet til nominelle værdier.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Preben FOH Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet 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 mv. samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekredit.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Koncern		Moder	
		2024	2023	2024	2023
		kr.	kr.	kr.	kr.
Bruttofortjeneste	1	128.552.362	125.073.109	-7.875	-7.425
Personaleomkostninger	2	-89.970.905	-86.615.366	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		38.581.457	38.457.743	-7.875	-7.425
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-32.153.843	-26.370.033	0	0
Andre driftsomkostninger		-263.179	-155.119	0	0
Resultat før finansielle poster		6.164.435	11.932.591	-7.875	-7.425
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	214.589	759.416
Finansielle indtægter		606.175	233.218	1.442	807
Finansielle omkostninger		-3.461.322	-2.415.031	-22	-116
Resultat før skat		3.309.288	9.750.778	208.134	752.682
Skat af årets resultat	4	-1.168.428	-2.161.782	1.423	1.562
Årets resultat		2.140.860	7.588.996	209.557	754.244
Resultatdisponering	5				

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	Koncern		Moder	
		2024	2023	2024	2023
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Jordforekomster		2.965.909	0	0	0
Erhvervede rettigheder		0	0	0	0
Goodwill		897.943	1.205.810	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	3.863.852	1.205.810	0	0
Grunde og bygninger		4.282.745	3.888.571	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		111.819.518	83.049.362	0	0
Indretning af lejede lokaler		308.219	293.179	0	0
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		710.702	281.500	0	0
Materielle anlægsaktiver	7	117.121.184	87.512.612	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	5.540.442	5.575.853
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	0	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0	5.540.442	5.575.853
Anlægsaktiver i alt		120.985.036	88.718.422	5.540.442	5.575.853
Råvarer og hjælpematerialer		1.862.018	0	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		3.838	4.956	0	0
Varebeholdninger		1.865.856	4.956	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.946.888	67.847.496	0	0
Andre tilgodehavender		218.667	135.626	0	0
Selskabsskat		798.572	0	798.572	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	112.690	895.344
Periodeafgrænsningsposter	10	916.193	944.065	0	0

BALANCE 31. DECEMBER (FORTSAT)

	Koncern		Moder		
	Note	2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver					
Tilgodehavender		<u>53.880.320</u>	<u>68.927.187</u>	<u>911.262</u>	<u>895.344</u>
Likvide beholdninger		<u>1.284.366</u>	<u>253.491</u>	<u>357.861</u>	<u>234.732</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>57.030.542</u>	<u>69.185.634</u>	<u>1.269.123</u>	<u>1.130.076</u>
Aktiver i alt		<u><u>178.015.578</u></u>	<u><u>157.904.056</u></u>	<u><u>6.809.565</u></u>	<u><u>6.705.929</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	Koncern		Moder	
		2024	2023	2024	2023
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		40.000	40.000	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	1.988.024	2.023.435
Overført resultat		5.719.705	5.645.147	3.731.680	3.621.712
Foreslået udbytte		135.000	122.000	135.000	122.000
Minoritetsinteresser		49.863.982	50.182.681	0	0
Egenkapital	11	55.758.687	55.989.828	5.894.704	5.807.147
Hensættelse til udskudt skat	12	3.892.000	3.801.000	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		3.892.000	3.801.000	0	0
Leasingforpligtelser		53.258.820	33.846.289	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	13	53.258.820	33.846.289	0	0
Kreditinstitutter		18.178.853	30.508.444	0	0
Leasingforpligtelser	13	18.614.237	13.763.631	0	0
Leverandører		21.314.946	9.290.071	5.000	5.000
Selskabsdeltagere og ledelse		1.723.044	4.900.000	0	0
Selskabsskat		0	893.782	0	893.782
Sambeskatningsbidrag		0	0	909.839	0
Anden gæld		5.245.089	4.911.011	22	0
Periodeafgrænsningsposter		29.902	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		65.106.071	64.266.939	914.861	898.782
Gældsforpligtelser i alt		118.364.891	98.113.228	914.861	898.782
Passiver i alt		178.015.578	157.904.056	6.809.565	6.705.929
Særlige poster	1				
Leje- og leasingforpligtelser	14				

BALANCE 31. DECEMBER (FORTSAT)

	Note	Koncern		Moder	
		2024	2023	2024	2023
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Eventualforpligtelser	15				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16				
Nærtstående parter og ejerforhold	17				

EGENKAPITALOPGØRELSE

Koncern

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Minoritetsint resser	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	5.645.147	122.000	50.182.681	55.989.828
Betalt ordinært udbytte	0	0	-122.000	-2.250.000	-2.372.000
Årets resultat	0	74.558	135.000	1.931.301	2.140.859
Egenkapital 31. december 2024	40.000	5.719.705	135.000	49.863.982	55.758.687

Moder

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	2.023.435	3.621.712	122.000	5.807.147
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-122.000	-122.000
Årets resultat	0	214.589	-140.032	135.000	209.557
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-250.000	250.000	0	0
Egenkapital 31. december 2024	40.000	1.988.024	3.731.680	135.000	5.894.704

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Koncern	
		2024	2023
		kr.	kr.
Årets resultat		2.140.860	7.588.996
Reguleringer	18	33.640.663	28.338.283
Ændring i driftskapital	19	26.373.394	6.055.064
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		62.154.917	41.982.343
Renteindbetalinger og lignende		257.086	177.288
Renteudbetalinger og lignende		-772.785	-731.428
Pengestrømme fra ordinær drift		61.639.218	41.428.203
Betalt selskabsskat		-2.769.782	-3.637.854
Pengestrømme fra driftsaktivitet		58.869.436	37.790.349
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-7.318.333	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-16.392.975	-16.709.233
Regulering forudbetaling for materielle anlægsaktiver		-429.202	574.420
Salg af materielle anlægsaktiver		6.504.434	3.793.400
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-17.636.076	-12.341.413
Leasingydelse		-22.323.938	-18.280.744
Optagelse af gæld hos selskabsdeltagere		-3.176.956	4.900.000
Betalt udbytte		-2.372.000	-2.907.800
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-27.872.894	-16.288.544
Ændring i likvider		13.360.466	9.160.392
Likvide beholdninger		253.491	53.765
Kassekredit		-30.508.444	-39.469.110
Likvider 1. januar 2024		-30.254.953	-39.415.345
Likvider 31. december 2024		-16.894.487	-30.254.953
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.284.366	253.491
Kassekredit		-18.178.853	-30.508.444

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER (FORTSAT)

Note	Koncern	
	2024	2023
	kr.	kr.
Likvider 31. december 2024	<u>-16.894.487</u>	<u>-30.254.953</u>

NOTER

	Koncern		Moder	
	2024	2023	2024	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Særlige poster				
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver, indregnet under andre driftsindtægter	3.158.684	2.465.119	0	0
Covid-19 lønkomensation	0	-62.621	0	0
Nedskrivning på goodwill, indregnet under af- og nedskrivninger	-2.500.000	0	0	0
Nedskrivning på graverettigheder, indregnet under af- og nedskrivninger	-1.785.000	0	0	0
Tab ved salg af anlægsaktiver, indregnet under andre driftsomkostninger	-107.084	0	0	0
	-1.233.400	2.402.498	0	0
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	78.743.156	76.466.585	0	0
Pensioner	7.875.808	6.961.960	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.351.941	3.186.821	0	0
	89.970.905	86.615.366	0	0
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	 139	 144	 0	 0

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B. vederlag til bestyrelsen andrager kr. 0.

NOTER

	Koncern		Moder	
	2024	2023	2024	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	4.592.867	307.867	0	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	27.560.976	26.062.166	0	0
	32.153.843	26.370.033	0	0
der fordeler sig således:				
Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.785.000	0	0	0
Goodwill	2.807.867	307.867	0	0
Bygninger	40.945	36.704	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.178.762	8.442.948	0	0
Indretning af lejede lokaler	41.719	33.077	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar leasing	17.299.550	17.549.437	0	0
	32.153.843	26.370.033	0	0
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	1.077.428	2.289.782	-1.423	-1.562
Årets udskudte skat	91.000	-128.000	0	0
	1.168.428	2.161.782	-1.423	-1.562

NOTER

	Koncern		Moder	
	2024	2023	2024	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	135.000	122.000	135.000	122.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	214.589	759.416
Overført resultat	74.558	632.244	-140.032	-127.172
	<u>209.558</u>	<u>754.244</u>	<u>209.557</u>	<u>754.244</u>
Minoritetsinteresser	1.931.302	6.834.752	0	0
	<u>2.140.860</u>	<u>7.588.996</u>	<u>209.557</u>	<u>754.244</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Jordforekomst er	Erhvervede rettigheder	Goodwill
Kostpris 1. januar 2024	0	0	2.155.067
Tilgang i årets løb	3.033.333	1.785.000	2.500.000
Kostpris 31. december 2024	<u>3.033.333</u>	<u>1.785.000</u>	<u>4.655.067</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	0	0	949.257
Årets nedskrivninger	0	1.785.000	2.500.000
Årets afskrivninger	67.424	0	307.867
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>67.424</u>	<u>1.785.000</u>	<u>3.757.124</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>2.965.909</u>	<u>0</u>	<u>897.943</u>

NOTER

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2024	4.067.181	246.610.679	730.784	281.500
Tilgang i årets løb	435.119	59.799.636	56.759	710.702
Afgang i årets løb	0	-25.423.836	0	-281.500
Kostpris 31. december 2024	<u>4.502.300</u>	<u>280.986.479</u>	<u>787.543</u>	<u>710.702</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	178.610	163.561.317	437.605	0
Årets afskrivninger	40.945	27.478.312	41.719	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-21.872.668	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>219.555</u>	<u>169.166.961</u>	<u>479.324</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>4.282.745</u>	<u>111.819.518</u>	<u>308.219</u>	<u>710.702</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>78.845.167</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	Moder	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2024	<u>3.552.418</u>	<u>3.552.418</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>3.552.418</u>	<u>3.552.418</u>
Værdireguleringer 1. januar 2024	2.023.435	1.574.019
Årets resultat	214.589	759.416
Udbytte modtaget	<u>-250.000</u>	<u>-310.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2024	<u>1.988.024</u>	<u>2.023.435</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>5.540.442</u>	<u>5.575.853</u>

9 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</u>
Kostpris 1. januar 2024	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>500.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2024	<u>500.000</u>
Nedskrivninger 31. december 2024	<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>0</u>

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgift tkr. 103 (sidste år tkr. 849), forsikring tkr. 26 (sidste år tkr. 4), kontingenter mv. tkr. 633 (sidste år tkr. 65), leasingydelse tkr. 154 (sidste år tkr. 0) samt personale tkr. 0 (sidste år tkr. 26)

NOTER

11 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 40 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	Koncern		Moder	
	2024	2023	2024	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
12 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat				
1. januar 2024	3.801.000	3.929.000	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	91.000	-128.000	0	0
Hensættelse til udskudt skat				
31. december 2024	3.892.000	3.801.000	0	0
	3.892.000	3.801.000	0	0

13 Langfristede gældsforpligtelser

Leasingforpligtelser

Mellem 1 og 5 år	53.258.820	33.846.289	0	0
Langfristet del	53.258.820	33.846.289	0	0
Inden for et år	18.614.237	13.763.631	0	0
	71.873.057	47.609.920	0	0

NOTER

	Koncern		Moder	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
14 Leje- og leasingforpligtelser				
Lejeforpligtelser, husleje 3 mdr.	180.000	180.000	0	0
Lejeforpligtelser, 3 lastbiler i 3 / 12 mdr.	238.120	952.480	0	0
Lejeforpligtelser, servicekontrakter drivline 79 / 89 stk. i 3 mdr.	831.060	850.263	0	0
Lejeforpligtelser, servicekontrakter drivline 1 / 3 stk. i 6 mdr.	15.216	54.630	0	0
Jordleje forpligtelse indtil muligheden for udvinding ophører, minimum pr år.	393.744	0	0	0

15 Eventualforpligtelser

Moderselskab:

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Koncern:

BG Stone A/S har stillet garanti for reetablering af jordarealer for kr. 2.750.000 overfor Viborg kommune, garantistillelse bliver overført til DA Grusgrav ApS.

NOTER

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskab:

Der er afgivet selvskyldnerkaution over for Sydbank vedrørende bankens engagement med Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS.

Gælden udgør pr. 31. december 2024 tkr. 18.179, kreditmaks. tkr. 25.000.

Koncern:

Ingen.

17 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Preben F. O. Hansen, Dalvænget 11, Demstrup, 8620 Kjellerup. 90% af stemmerettighederne

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor disse ikke oplyses i henhold til Årsregnskabslovens § 98 C.

18 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	Koncern	
	2024	2023
	kr.	kr.
Finansielle indtægter	-257.086	-177.288
Finansielle omkostninger	3.461.321	2.415.031
Af- og nedskrivninger	32.153.843	26.370.033
Afskrivninger bundpenge	67.423	0
Avance ved salg af anlægsaktiver	-2.953.266	-2.431.275
Skat af årets resultat	1.168.428	2.161.782
	33.640.663	28.338.283

NOTER

19 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-1.860.900	265
Ændring i tilgodehavender	15.845.439	11.927.648
Ændring i leverandører mv.	12.388.855	-5.872.849
	<u>26.373.394</u>	<u>6.055.064</u>