

Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS

Klovbygade 28

4490 Jerslev Sjælland

CVR-nummer 31612187

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. juni 2024

Dennis Jedig Busk

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Resultatopgørelse	8
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	22

Selskabsoplysninger

Selskab

Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS
Klovbygade 28
4490 Jerslev Sjælland

Hjemstedskommune:

Kalundborg

CVR-nummer:

31612187

Regnskabsperiode:

1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Dennis Jedig Busk

Revisor

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab

Ndr. Ringgade 74

4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Holdingselskabet 31.08.1985 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 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev Sjælland, den 31. maj 2024

Direktionen:

Dennis Jedig Busk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 koncernen 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Slagelse, den 31. maj 2024

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne28660

Ledelsesberetning

Selskabet og koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Koncernens primære aktiviteter består af udlejning, opsætning og nedtagning af stilladser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for året realiseret et overskud på 456 TDKK mod et overskud sidste år på 3.185 TDKK. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 18.680 TDKK.

Koncernen har for året realiseret et overskud på 871 TDKK mod et overskud sidste år på 6.488 TDKK. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 33.231 TDKK.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende og på et lavere niveau end ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af koncernens forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at koncernens aktivitet for det kommende år vil ligge på samme niveau som 2023 og ledelsen forventer et resultat efter skat på 3-5 mio. DKK for det kommende år. Ledelsens forventninger er baseret på det nuværende aktivitetsniveau i de brancher virksomheden leverer ydelser til.

Videnressourcer

Koncernen har fokus på optimering af metoder og processer for at sikre en høj kvalitet og sikkerhed og der gennemføres løbende opkvalificering af medarbejdere gennem uddannelse. Koncernen har i regnskabsåret beskæftiget ca. 15 lærlinge, som er en fortsættelse af koncernens strategi for uddannelse af stilladsarbejdere i branchen.

Risikoprofil og risikostyring

Koncernen har ikke påtaget sig særlige risici udover det, der normalt kendetegner branchen.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen investerer løbende i stilladser med høj kvalitet og lang brugstid. Koncernens stilladser genbruges i videst muligt omfang ved løbende reparationer af ødelagt materiel.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Ledelsesberetning

	2023	2022	2021	2020	2019
Ledelsesberetning Hoved- og nøgletal, koncern	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	84.179	85.460	76.805	79.741	78.141
Driftsresultat	3.309	9.615	2.689	7.655	4.120
Resultat af finansielle poster	-2.122	-1.480	322	-946	-1.048
Årets resultat	871	6.488	1.972	5.190	2.262
Årets resultat ekskl. minoriteter	456	3.185	915	2.249	1.072
Balance					
Aktiver i alt – balancesum	96.032	91.197	97.422	89.203	83.888
Inv. i materielle anlægsaktiver	12.822	12.513	16.406	12.051	23.612
Egenkapital	33.231	37.587	31.214	30.045	24.910
Egenkapital ekskl. minoriteter	18.948	19.680	16.609	15.753	13.558
Nøgletal i %					
Soliditetsgrad	34,6	41,2	32,0	33,7	29,7
Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver					
Egenkapitalforrentning	2,5	35,8	6,4	18,9	9,5
Årets resultat i procent af gennemsnitlig egenkapital					

Note	Resultatopgørelse	Moder-	Moder-	Koncern	Koncern
		selskab	selskab		
		2023	2022	2023	2022
		1.000	1.000	1.000	1.000
		DKK	DKK	DKK	DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
	Bruttofortjeneste	-51	-49	84.179	85.460
1, 2	Personaleomkostninger	0	0	-67.592	-63.304
	Afskrivninger, anlægsaktiver	0	0	-13.167	-12.364
	Andre driftsomkostninger	0	0	-111	-177
	Resultat før finansielle poster	-51	-49	3.309	9.615
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	518	3.329	0	0
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0	31	238
	Finansielle indtægter	70	43	128	146
	Finansielle omkostninger	-84	-156	-2.281	-1.864
	Resultat før skat	453	3.167	1.187	8.135
	Skat af årets resultat	3	18	-316	-1.647
	Årets resultat	456	3.185	871	6.488

Note	Balance	Moder-	Moder-	Koncern	Koncern
		selskab	selskab	2023	2022
		2023	2022	2023	2022
		1.000	1.000	1.000	1.000
		DKK	DKK	DKK	DKK
	Aktiver pr. 31. december				
3	Grunde og bygninger	322	207	4.324	3.109
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	64.614	67.459
	Materielle anlægsaktiver	322	207	68.938	70.568
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	21.606	18.051	0	0
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0	4.045	2.736
7	Andre kapitalandele og værdipapirer	100	100	100	100
8	Andre tilgodehavender	0	0	841	846
	Deposita	0	0	325	325
	Finansielle anlægsaktiver	21.706	18.151	5.311	4.007
	Anlægsaktiver i alt	22.028	18.358	74.249	74.575
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	18.657	13.738
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	0	0	500	500
	Tilgodehavende selskabsskat	108	0	108	0
	Tilgodehavende selskabsskat tilknyttede virksomheder	0	142	0	0
	Andre tilgodehavender	1.767	1.732	1.777	1.747
9	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	109	0	109
10	Periodeafgrænsningsposter	0	0	521	154
	Tilgodehavender	1.875	1.983	21.563	16.248
11	Andre kapitalandele og værdipapirer	0	301	0	301
	Likvide beholdninger	220	73	220	73
	Omsætningsaktiver i alt	2.095	2.357	21.783	16.622
	Aktiver i alt	24.123	20.715	96.032	91.197

Note	Balance	Moder-	Moder-	Koncern	Koncern
		selskab	selskab	2023	2022
		2023	2022	2023	2022
		1.000	1.000	1.000	1.000
		DKK	DKK	DKK	DKK
	Passiver pr. 31. december				
	Virksomhedskapital	250	250	250	250
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.544	11.527	492	394
	Overført resultat	7.032	7.785	18.084	18.918
	Foreslået udbytte	122	118	122	118
	Minoritetsinteresser	0	0	14.283	17.907
	Egenkapital i alt	18.948	19.680	33.231	37.587
12	Udskudt skat	0	0	6.296	5.976
	Hensatte forpligtelser	0	0	6.296	5.976
	Finansielle leasingforpligtelser	0	0	17.183	13.055
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	818	794
	Anden gæld	3.558	0	8.782	5.097
13	Langfristede gældsforpligtelser	3.558	0	26.783	18.946
	Finansielle leasingforpligtelser	0	0	3.410	8.653
	Kreditinstitutter	0	0	14.481	12.774
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22	21	3.475	2.312
	Gæld til tilknyttede virksomheder	998	998	0	0
	Selskabsskat	0	16	0	16
	Anden gæld	411	0	8.170	4.851
	Periodeafgrænsningsposter	0	0	0	82
	Gæld til selskabsdeltagere	186	0	186	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.617	1.035	29.722	28.688
	Gældsforpligtelser i alt	5.175	1.035	56.505	47.634
	Passiver i alt	24.123	20.715	96.032	91.197
14	Eventualforpligtelser				
15	Kontraktlige forpligtelser				
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
17	Nærtstående parter				

	Moder- selskab	Moder- selskab	Koncern	Koncern
	2023	2022	2023	2022
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse, 1. januar - 31. december				
Virksomhedskapital, primo	250	250	250	250
Virksomhedskapital	250	250	250	250
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode, primo	11.527	8.198	394	275
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode, udbytte	-502	0	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode, køb af kapitalandele	0	0	79	0
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdi- sponering)	519	3.329	19	119
Reserve for nettoopskrivning efter den in- dre værdi metode	11.544	11.527	492	394
Overført resultat, primo	7.785	8.047	18.918	15.970
Overført fra reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdi metode, udbetalt ud- bytte	502	0	0	0
Køb af kapitalandele	0	0	-79	0
Goodwill ved køb af minoritetsandel	-883	0	-883	0
A conto udbytte	-188	0	-188	0
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdi- sponering)	-184	-262	316	2.948
Overført resultat	7.032	7.785	18.084	18.918
Foreslået udbytte, primo	118	114	118	114
Udbetalt udbytte	-118	-114	-118	-114
Årets henlæggelse (via resultatdisponering)	122	118	122	118
Foreslået udbytte	122	118	122	118

	Moder- selskab	Moder- selskab	Koncern	Koncern
	2023	2022	2023	2022
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Minoritetsandel, primo	0	0	17.907	14.604
Salg af kapitalandele	0	0	-3.539	0
Udbetalt udbytte	0	0	-498	0
Andel af årets resultat	0	0	413	3.303
Minoritetsandel, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.283</u>	<u>17.907</u>
Egenkapital i alt	<u>18.948</u>	<u>19.680</u>	<u>33.231</u>	<u>37.587</u>

	Moder- selskab	Moder- selskab	Koncern	Koncern
	2023	2022	2023	2022
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Forslag til resultatdisponering:				
Årets henlæggelse til nettoopskrivning efter den indre værdis metode	518	3.329	19	119
Overført resultat	-184	-262	316	2.948
Foreslået udbytte	122	118	122	118
Minoritetsinteressernes andel af dattervirk- somheders resultat	0	0	415	3.303
Til disposition i alt	456	3.185	871	6.488

Note	Pengestrømsopgørelse - koncern	2023 1.000 DKK	2022 1.000 DKK
	Resultat før finansielle poster	3.309	9.615
	Afskrivninger og andre ikke kontante poster	13.019	11.765
	Pengestrømme vedrørende primær drift	16.328	21.380
	Ændring i tilgodehavender	-5.207	4.871
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	4.586	-4.374
	Ændring i arbejdskapital	-621	497
	Finansielle indtægter	128	146
	Finansielle omkostninger	-2.281	-1.864
	Finansielle poster netto	-2.153	-1.718
	Betalt skat	-124	-60
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	13.430	20.099
	Køb af materielle anlægsaktiver inkl. leasingaftaler	-12.822	-12.513
	Salg af materielle anlægsaktiver	1.419	1.862
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.278	0
	Modtagne afdrag på finansielle anlægsaktiver	5	4
	Salg af andre kapitalandele og værdipapirer, omsætningsaktiver	320	469
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-12.356	-10.178
	Optagelse af lån	12.210	7.721
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-9.617	-8.839
	Udloddet udbytte, minoritetsinteresser	-498	0
	Udloddet udbytte	-307	-114
	Køb af minoritetsandel	-4.422	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.634	-1.232
	Ændring i likvider	-1.560	8.689
	Nettolikvider primo inkl. kortfristede gældsforpligtelser	-12.701	-21.390
	Nettolikvider ultimo, inkl. kortfristede gældsforpligtelser	-14.261	-12.701
	Ændring i likvider	-1.560	8.689

		2023	2022
Note	Noter	1.000 DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger – moderselskab		
	Løn og gager	0	0
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
	Øvrige personaleomkostninger	0	0
	Personaleomkostninger – moderselskab i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
2	Personaleomkostninger – koncern		
	Løn og gager	57.275	53.192
	Pensioner	6.727	6.489
	Andre omkostninger til social sikring	2.187	2.208
	Øvrige personaleomkostninger	1.403	1.415
	Personaleomkostninger – koncern i alt	<u>67.592</u>	<u>63.304</u>
	Antal ansatte	<u>95</u>	<u>100</u>
	Vederlag til ledelsen	<u>5.431</u>	<u>5.088</u>
3	Grunde og bygninger - moderselskab		
	Kostpris 1. januar	207	0
	Årets afgang	115	207
	Kostpris 31. december	<u>322</u>	<u>207</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar	0	0
	Årets af- og nedskrivninger	0	0
	Af- og nedskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
	Grunde og bygninger - Koncern i alt	<u>322</u>	<u>207</u>

		2023	2022
Note	Noter	1.000 DKK	1.000 DKK
	Grunde og bygninger - Koncern		
	Kostpris 1. januar	4.528	4.321
	Årets afgang	1.334	207
	Kostpris 31. december	<u>5.862</u>	<u>4.528</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.419	-1.313
	Årets af- og nedskrivninger	-119	-106
	Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-1.538</u>	<u>-1.419</u>
	Grunde og bygninger - Koncern i alt	<u>4.324</u>	<u>3.109</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - Koncern		
	Kostpris 1. januar	136.682	127.264
	Tilgang i årets løb	11.488	12.306
	Afgang i årets løb	-4.113	-2.888
	Kostpris 31. december	<u>144.057</u>	<u>136.682</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-69.223	-58.716
	Årets af- og nedskrivninger	-13.048	-12.258
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.828	1.751
	Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-79.443</u>	<u>-69.223</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - Koncern i alt	<u>64.614</u>	<u>67.459</u>
	Heraf udgør finansielt leasede aktiver	<u>34.055</u>	<u>34.505</u>

		2023	2022
Note	Noter	1.000 DKK	1.000 DKK
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder - Moderselskab		
	Kostpris 1. januar	6.523	6.523
	Tilgang	3.539	0
	Kostpris 31. december	<u>10.062</u>	<u>6.523</u>
	Værdireguleringer 1. januar	11.528	8.199
	Årets resultatandel	518	3.329
	Udloddet udbytte	-502	0
	Værdireguleringer 31. december	<u>11.544</u>	<u>11.528</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>21.606</u>	<u>18.051</u>
	Goodwill ved overtagelse udgør 883 TDKK.		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:		
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Jerslev Stilladsservice A/S	Jerslev Sjælland	60,2%
6	Kapitalandele i associerede virksomheder – Koncern		
	Kostpris 1. januar	1.950	1.950
	Tilgang	1.278	0
	Kostpris 31. december	<u>3.228</u>	<u>1.950</u>
	Op- og nedskrivninger 1. januar	786	548
	Årets resultatandel	187	394
	Afskrivninger, koncerngoodwill	-156	-156
	Nedskrivninger 31. december	<u>817</u>	<u>786</u>
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>4.045</u>	<u>2.736</u>
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	TS Platform & Hejs A/S	Herfølge	33%
	Tingbjergvej ApS	Herfølge	33%

		2023	2022
Note	Noter	1.000 DKK	1.000 DKK
7	Andre værdipapirer og kapitalandele - moderselskab		
	Kostpris 1. januar	100	100
	Tilgang i året	0	0
	Afgang i året	0	0
	Kostpris 31. december	<u>100</u>	<u>100</u>
	Nedskrivninger 1. januar	0	0
	Afgang	0	0
	Nedskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>100</u>	<u>100</u>
8	Andre tilgodehavender – koncern		
	Kostpris 1. januar	846	850
	Årets afgang	-5	-4
	Kostpris 31. december	<u>841</u>	<u>846</u>
	Andre tilgodehavender - Koncern i alt	<u>841</u>	<u>846</u>
9	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>109</u>
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>109</u>
	Tilgodehavendet hos ejer er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9,55% - 11,9%.		
10	Periodeafgrænsningsposter – Koncern		
	Forudbetalte omkostninger	<u>521</u>	<u>154</u>
	Periodeafgrænsningsposter – koncern i alt	<u>521</u>	<u>154</u>
11	Andre værdipapirer og kapitalandele - moderselskab		
	Andre værdipapirer og kapitalandele, primo	301	896
	Årets realiserede handler	-320	-469
	Årets urealiserede reguleringer ført over resultatopgørelsen	19	-126
	Andre værdipapirer og kapitalandele – moderselskab i alt	<u>0</u>	<u>301</u>

		2023	2022
Note	Noter	1.000 DKK	1.000 DKK
12	Udskudt skat – koncern		
	Hensættelser til udskudt skat, 1. januar	5.975	4.452
	Årets regulering ført over resultatopgørelsen	320	1.523
	Udskudt skat – koncern i alt	<u>6.295</u>	<u>5.975</u>
13	Langfristet gæld – koncern		
	Andel af langfristet gæld, der forfalder senere end 5 år	<u>11.550</u>	<u>5.453</u>
14	Eventualforpligtelser		
	Moderselskabet		
	Selskabet er sambeskattet med dets danske datterselskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 TDKK pr. 31. december 2023. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
	Koncernen		
	Ingen		
15	Kontraktlige forpligtelser		
	Moderselskabet		
	Ingen		
	Koncernen		
	Koncernen har indgået huslejekontrakter med et opsigelsesvarsel på 6-12 måneder. Forpligtelse i opsigelsesperioden udgør 952 TDKK.		
	Herudover har koncernen indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 4.		

		2023	2022
Note	Noter	1.000 DKK	1.000 DKK
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Moderselskabet		
	Ingen		
	Koncernen		
	Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.308 TDKK deponeret til sikkerhed for bankgæld, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 2.795 TDKK.		
	Til sikkerhed for mellemværende med finansieringsselskab er udstedt ejerpantebreve på nom. 3.918 TDKK med pant i biler med regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023 på 0 TDKK.		
	Til sikkerhed for engagement med koncernens bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på 22.500 TDKK med pant i simple fordringer, drivmidler, andre anlæg og inventar med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023 på 49.217 TDKK.		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 34.505 TDKK, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser pr. 31. december 2023 opgjort til 20.594 TDKK.		
17	Nærtstående parter og ejerforhold		
	Alle transaktioner med nærtstående parter er på markedsmæssige vilkår og oplyses ikke med henvisning til årsregnskabsloven §98c, stk. 7.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en regnskabsklasse C-mellem virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS og dattervirksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Virksomhedssammenslutninger

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den erhvervede virksomhed, måles den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden faktisk overtages. Hvis kostprisen af de overtagne identificerbare nettoaktiver overstiger dagsværdien af nettoaktiverne og værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed, indregnes det overskydende beløb som goodwill i finansielle aktiver. Hvis dagsværdien af de overtagne identificerbare nettoaktiver overstiger kostprisen for nettoaktiverne indtægtsføres beløbet i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Kostprisen for en virksomhed består af dagsværdien af det erlagte vederlag inklusiv købsomkostninger for den overtagne virksomhed. Resultat af dattervirksomheder, der overtages i årets løb, medregnes i koncernens resultatopgørelse fra overtagelsestidspunktet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og i særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Ved første indregning måles minoritetsinteresser enten til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel eller til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen samt andre driftsindtægter fratrukket direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, driftsmidler, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet samt tab ved salg af anlægsaktiver mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Indtægter fra andre kapitalandele og værdipapirer (anlægsaktiver)

Resultater fra andre kapitalandele og værdipapirer indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

Moderselskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet er administrationselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Indre værdi anvendes som målemetode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Andre kapitalandele og værdipapirer måles til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

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

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre kapitalandele og værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede og urealiserede kursgevinster indregnet i regnskabsposten ”Finansielle indtægter”

Likvide beholdninger

Omfatter indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld og kapitalindskud.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.