

**Niels J. Philipsen Transport A/S**  
Lysholt Alle 4, 7430 Ikast

**CVR-nr. 36 72 06 38**

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2024**

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

---

Anne Marie Thomasen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Lederspåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Niels J. Philipsen Transport A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 30. juni 2025

### Direktion

Dennis Gravesen

### Bestyrelse

Preben Rosenkilde  
formand

Kasper Philipsen

Lars Ternholt-Pedersen

Dennis Gravesen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til aktionærerne i Niels J. Philipsen Transport A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Niels J. Philipsen Transport A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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

Ikast, den 30. juni 2025

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Jesper Majkjær Ramlov

statsautoriseret revisor  
mne50559

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Niels J. Philipsen Transport A/S Lysholt Alle 4 7430 Ikast
	Telefon: 97152844
	CVR-nr.: 36 72 06 38
	Stiftet: 22. april 2015
	Hjemsted: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Preben Rosenkilde, formand Kasper Philipsen Lars Ternholt-Pedersen Dennis Gravesen
<b>Direktion</b>	Dennis Gravesen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i drift af vognmandsforretning med udgangspunkt i en central placering i Midtjylland, hvorfra der udføres opgaver indenfor et bredt ydelsessortiment for kunder såvel i nærmiljøet som det øvrige land.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets bruttofortjeneste udgør 22.879.518 kr. mod 22.562.186 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.490.666 kr. mod -1.602.457 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet er efter regnskabsårseret afslutning solgt til Vognmandsforretningen Bjarne Madsen, Give A/S og er med virkning fra 1. juni 2025 fusioneret hermed.

Foruden ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

### Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

IBF-koncernen udarbejder årligt en ESG-rapport, som indeholder de vigtigste mål og resultater indenfor emnerne miljø (Environment), medarbejdere (Social) og ledelse (Governance).

I IBF-koncernen arbejder vi dagligt med bæredygtighed bag kulisserne. Der er især fokus på at optimere eller udvikle nye recepter, nye produkter og nye råmaterialer, som kan medvirke til at nedbringe vores CO<sub>2</sub>-udledning.

Koncernen har fastsat to ambitiøse 2030-mål for CO<sub>2</sub>-reduktioner:

#### 50% CO<sub>2</sub>-reduktion i scope 1 og 2

Gennem investering i varmepumper, solceller, energioptimering i produktionen, udskiftning af dele af vognparken, samt biobrændstoffer vil vi nedbringe CO<sub>2</sub>-udledningerne med 50% i scope 1 og 2 inden udgangen af 2030.

#### 70% CO<sub>2</sub>-reduktion i scope 3

Gennem nye typer råvarer, nye produkter, nye recepter og mindre kørsel med råvarer vil vi reducere CO<sub>2</sub>-udledningerne med 70% i scope 3 inden udgangen af 2030.

Niels J. Philipsen Transport A/S ser frem til at tage del i arbejdet med at opfylde og indfri de to 2030-mål.

ESG-rapporten kan downloades her: <https://www.ibf.dk/professionel/Baeredygtighed/ESG-rapport/>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Niels J. Philipsen Transport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder. Årsrapporten er sidste år aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed, ændringen giver ikke anledning til regulering i regnskabet.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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

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

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

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10 år	34 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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

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

### Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

### Leasingkontrakter

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

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

### Varebeholdninger

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

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

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Niels J. Philipsen Transport A/S forholdsomt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

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

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>22.879.518</b>	<b>22.562.186</b>
1 Personaleomkostninger	-18.636.606	-17.892.426
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.852.217	-5.011.711
<b>Driftsresultat</b>	<b>-609.305</b>	<b>-341.951</b>
Andre finansielle indtægter	23.406	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.358.815	-1.782.816
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.944.714</b>	<b>-2.124.767</b>
3 Skat af årets resultat	454.048	522.310
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.490.666</b>	<b>-1.602.457</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.490.666	-1.602.457
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.490.666</b>	<b>-1.602.457</b>

## Balance 31. december

Aktiver		
Note	2024	2023
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	875.005	975.001
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>875.005</u>	<u>975.001</u>
5 Grunde og bygninger	209.329	209.329
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.065.841	20.496.154
7 Materielle anlægsaktiver under udførelse	2.321.021	134.800
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.596.191</u>	<u>20.840.283</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	26.921	26.921
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>26.921</u>	<u>26.921</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>22.498.117</u></b>	<b><u>21.842.205</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	41.105	213.857
Varebeholdninger i alt	<u>41.105</u>	<u>213.857</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.650.404	5.213.407
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.335	2.955
Tilgodehavende selskabsskat	356.048	629.310
Andre tilgodehavender	45.000	98.563
Periodeafgrænsningsposter	263.775	351.850
Tilgodehavender i alt	<u>7.326.562</u>	<u>6.296.085</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.367.667</u></b>	<b><u>6.509.942</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>29.865.784</u></b>	<b><u>28.352.147</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>	2024	2023
<u>Note</u>	<u></u>	<u></u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	864.000	864.000
Overført resultat	1.545.934	3.036.600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.409.934</u></b>	<b><u>3.900.600</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	268.000	366.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>268.000</u></b>	<b><u>366.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	470.795
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.140.653	6.627.826
Gæld til tilknyttede virksomheder	22.230.464	14.960.561
10 Anden gæld	1.816.733	2.026.365
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>27.187.850</u>	<u>24.085.547</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>27.187.850</u></b>	<b><u>24.085.547</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>29.865.784</u></b>	<b><u>28.352.147</u></b>
<b>11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>12 Eventualposter</b>		
<b>13 Nærtstående parter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	576.000	-5.072.943	-4.496.943
Kapitaludvidelse ved kontant indskud	288.000	0	288.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.602.457	-1.602.457
Overført fra overkurs ved emission	0	9.712.000	9.712.000
Egenkapital 1. januar 2024	864.000	3.036.600	3.900.600
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.490.666	-1.490.666
	<b>864.000</b>	<b>1.545.934</b>	<b>2.409.934</b>

## Noter

	2024	2023
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	16.593.039	15.873.312
Pensioner	1.672.034	1.528.909
Andre omkostninger til social sikring	371.533	490.205
	<b>18.636.606</b>	<b>17.892.426</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	32	32
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.338.483	1.674.367
Andre finansielle omkostninger	20.332	108.449
	<b>1.358.815</b>	<b>1.782.816</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-356.048	-629.310
Årets regulering af udskudt skat	-98.000	107.000
	<b>-454.048</b>	<b>-522.310</b>
	31/12 2024	31/12 2023
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar	1.000.000	500.000
Tilgang i årets løb	0	1.000.000
Afgang i årets løb	0	-500.000
	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-24.999	-500.000
Årets afskrivninger	-99.996	-24.999
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	500.000
	<b>-124.995</b>	<b>-24.999</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>875.005</b>	<b>975.001</b>

## Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	612.707	612.707
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>612.707</b>	<b>612.707</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-403.378	-403.378
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>-403.378</b>	<b>-403.378</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>209.329</b>	<b>209.329</b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	34.934.436	51.107.644
Tilgang i årets løb	3.382.743	9.550.998
Afgang i årets løb	-1.360.000	-25.724.206
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>36.957.179</b>	<b>34.934.436</b>
Afskrivninger 1. januar	-14.438.282	-20.746.110
Årets afskrivninger	-4.647.654	-4.838.287
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.194.598	11.146.115
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>-17.891.338</b>	<b>-14.438.282</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>19.065.841</b>	<b>20.496.154</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver under udførelse</b>		
Kostpris 1. januar	134.800	134.800
Tilgang i årets løb	2.186.221	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>2.321.021</b>	<b>134.800</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.321.021</b>	<b>134.800</b>

## Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
<b>8. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar	26.921	26.921
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>26.921</b>	<b>26.921</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>26.921</b>	<b>26.921</b>
<b>9. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	0	470.795
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-470.795
	<b>0</b>	<b>0</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
<b>10. Anden gæld</b>		
Af anden gæld udgør 0 t.kr. gæld til tredjemand i forbindelse med køb af aktivitet mod 800 t.kr. i 2023.		
<b>11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på nom. 1.000 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger og ligger i selskabets eget behold samt driftsmateriel og inventar.		

## Noter

---

### 12. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser med en årlig leje på i alt 84 t.kr. og en opsigelse på 3 mdr.

Der påhviler selskabet lejeforpligtelser for driftsmateriel med en årlig leje på i alt 478 t.kr. og en samlet restforpligtelse på 801 t.kr.

Selskabets pengeinstitut har på vegne af selskabet afgivet arbejds- og betalingsgarantier for i alt 50 t.kr.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser overfor kunder.

Selskabet indgår i et cash pool engagement med IBF-koncernen og medhæfter for engagementet på 300 mio. kr. pr. 31. december 2024. Gælden udgør 262 mio. kr. pr. 31. december 2024.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med A/S Romodan, CVR-nr. 44683814, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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

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

### 13. Nærtstående parter

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for A/S Romodan, Lysholt alle 4, 7430 Ikast.