

**PH Invest Holding ApS  
Gartnervænget 14  
8500 Grenaa**

**CVR-nr. 36536578**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2024 - 30. juni 2025**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 19. december 2025

---

Per Hansen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	12
Aktiver.....	13
Passiver.....	14
Noter.....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for PH Invest Holding ApS.

Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision, jf. årsregnskabsloven § 135, og har valgt at benytte denne mulighed for regnskabsåret. Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 19. december 2025

**Direktion**

Per Hansen

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til den daglige ledelse i PH Invest Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PH Invest Holding ApS for perioden 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 19. december 2025

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr.: 33946406

Mikkel Thybo Johansen  
Statsaut. revisor  
mne34331

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet:** PH Invest Holding ApS  
Gartnervænget 14  
8500 Grenaa

**CVR-nr.:** 36536578

**Regnskabsår:** 1. juli - 30. juni

**Kunde nr.:** 1530 / MTJ / OB / JFH

**Direktion:** Per Hansen

**Revisor:** ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsregnskabet for PH Invest Holding ApS for 2024/25 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes fremover efter indre værdis metode. Hidtil er kapitalandele i tilknyttede virksomheder blevet indregnet til kostpris. Ændringen bevirker efter ledelsens opfattelse, at der opnås mere relevante informationer om virksomhedens finansielle stilling og indtjening.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den akkumulerede virkning af de indregnede praksisændringer udgør i regnskabsåret 2024 en ændring af årets resultat før skat med kr. 0. Årets skat af praksisændringen udgør kr. 0, hvorefter årets resultat efter skat ændres med kr. 0. Balancesummen pr. 30. juni 2024 ændres med kr. 0, mens egenkapitalen pr. 30. juni 2024 ændres med t.kr. 0.

Den akkumulerede virkning af de indregnede praksisændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med kr. 199.405. Årets skat af praksisændringen udgør kr. 0, hvorefter årets resultat efter skat forøges med kr. 199.405. Balancesummen forøges med kr. 199.405, mens egenkapitalen pr. 30. juni 2025 forøges med kr. 199.405.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægter af kapitalandele

Virksomhedens primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, leasing mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets væsentligste aktivitet.

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen af koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til deres respektive skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsvirksomhed for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede danske 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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år	0 %

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. 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.

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/andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som en målemetode.

Ved første indregning måles kapitalandelene til kostpris, med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overdragelsesmetoden.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis i koncernregnskabet. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelser.

Kapitalandele i virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalandelene opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill. Fortjeneste og tab indregnes under indtægter af kapitalandele.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastsættelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis pengestrømsgenererende enhed. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivning på goodwill tilbageføres ikke.

### **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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og indlånskonti i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et ”Tilgodehavende sambeskatningsbidrag” eller ”Skyldigt sambeskatningsbidrag.”

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. juli - 30. juni**

	<b>2024/2025</b>	<b>2023/2024</b>
	<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
2 Indtægter af kapitalandele.....	199.405	0
Andre driftsindtægter.....	1.404.938	760.060
Andre eksterne omkostninger.....	-201.360	-161.392
<b>Bruttoresultat.....</b>	<b>1.402.983</b>	<b>598.668</b>
3 Personaleomkostninger.....	-200.411	-209.404
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-74.520	-67.915
Andre driftsomkostninger.....	-272.790	-161.495
<b>Resultat før finansielle poster.....</b>	<b>855.262</b>	<b>159.854</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	31.076	3.556
Andre finansielle indtægter.....	56.319	63.317
Andre finansielle omkostninger.....	-203.056	-214.940
<b>Resultat før skat .....</b>	<b>739.601</b>	<b>11.787</b>
Skat af årets resultat.....	-161.082	0
<b>Årets resultat.....</b>	<b>578.519</b>	<b>11.787</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	199.405	0
Overført resultat.....	379.114	11.787
<b>Forslag til resultatdisponering.....</b>	<b>578.519</b>	<b>11.787</b>

**BALANCE PR. 30. juni**  
**AKTIVER**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
Grunde og bygninger.....	2.467.803	2.484.030
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>550.097</u>	<u>482.540</u>
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3.017.900</b>	<b>2.966.570</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>279.405</u>	<u>40.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>279.405</b>	<b>40.000</b>
<b>Anlægsaktiver.....</b>	<b>3.297.305</b>	<b>3.006.570</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	720.436	553.556
Andre tilgodehavender.....	<u>3.099.277</u>	<u>3.266.594</u>
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>3.819.713</b>	<b>3.820.150</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>1.380</b>	<b>250.000</b>
<b>Omsætningsaktiver.....</b>	<b>3.821.093</b>	<b>4.070.150</b>
<b>Aktiver.....</b>	<b>7.118.398</b>	<b>7.076.720</b>

**BALANCE PR. 30. juni**  
**PASSIVER**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
Virksomhedskapital.....	60.000	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	199.405	0
Overført resultat.....	3.757.184	3.378.070
<b>Egenkapital.....</b>	<b>4.016.589</b>	<b>3.438.070</b>
Hensættelser til udskudt skat.....	34.274	0
<b>Hensatte forpligtigelser .....</b>	<b>34.274</b>	<b>0</b>
Prioritetsgæld.....	1.448.822	1.484.449
<b>4 Langfristede gældsforpligtigelser.....</b>	<b>1.448.822</b>	<b>1.484.449</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtigelser.....	174.000	171.000
Gæld til kreditinstitutter.....	1.283.979	1.244.797
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	91.239	74.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.500	5.500
Selskabsskat.....	51.808	535.952
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring.....	11.222	76.351
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	965	46.462
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser.....</b>	<b>1.618.713</b>	<b>2.154.201</b>
<b>Passiver.....</b>	<b>7.118.398</b>	<b>7.076.720</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK		
<b>1 Selskabets væsentligste aktiviteter</b>				
Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter, køb og salg af biler samt hermed beslægtet virksomhed.				
<b>2 Indtægter af kapitalandele</b>				
Resultatandele fra PH Shell Grenaa ApS.....	199.405	0		
<b>Indtægter af kapitalandele.....</b>	<b>199.405</b>	<b>0</b>		
<b>3 Personaleomkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	1	1		
Lønninger.....	195.885	201.338		
Andre omkostninger til social sikring.....	4.526	8.066		
<b>Personaleomkostninger.....</b>	<b>200.411</b>	<b>209.404</b>		
			Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo
<b>4 Langfristede gældsforpligtigelser</b>				Kortfristet andel
Prioritetsgæld.....	1.655.449	1.622.822	174.000	789.000
<b>Langfristede gældsforpligtigelser.....</b>	<b>1.655.449</b>	<b>1.622.822</b>	<b>174.000</b>	<b>789.000</b>
			2024/2025 DKK	2023/2024 DKK
<b>5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>				
<b>Eventualforpligtelser</b>				
Selskabet har kautioneret for alt mellemværende i dattervirksomheden PH Shell Grenaa				

## NOTER

ApS som udgør 529 t.kr. pr. 30. juni 2025.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

### **Operationelle leasingforpligtelser og andre forpligtelser**

Selskabet har indgået flere aftaler om leasing af leasingaktiver hvor der er afgivet pant nom. 587 t.kr.

Selskabet har indgået aftale om leasing af biler. Restforpligtelse for uopsigelig del af lejeaftalerne udgør 460 t.kr. pr. 30. juni 2025.

## **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i selskabets ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte ejendomme udgør 2.468 t.kr. pr. 30. juni 2025.

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen Bavnehøjvej 5, Grenaa er deponeret ejerpantebrev nom. 5 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte ejendomme udgør 677 t.kr. pr. 30. juni 2025.

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen Ågården, Grenaa er deponeret ejerpantebrev nom. 5 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte ejendomme udgør 1.791 t.kr. pr. 30. juni 2025.

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant nom. 1.350 t.kr. i følgende aktiver: ejendomme, simple fordringer, brugte køretøjer - forhandler, motorkøretøjer, ej tidl. reg., driftsinventar og -materiel, drivmidler mm, lagre af råvarer mm. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 6.838 t.kr. pr. 30. juni 2025.

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet pant i bil nom. 400 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør 394 t.kr. pr. 30. juni 2025.