

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS

C. F. Tietgens Vej 23

7000 Fredericia

CVR-nr. 36 43 53 99

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling den 25/06 2025

Nikolai Sejr Sørensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	19
Balance pr. 31. december 2024	20
Egenkapitalopgørelse	24
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2024	25
Noter	26

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS
C. F. Tietgens Vej 23
7000 Fredericia

CVR-nr.: 36 43 53 99
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024
Stiftet: 10. november 2014
Hjemsted: Fredericia

Direktion

Nikolai Sejr Sørensen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 18. juni 2025

Direktion

Nikolai Sejr Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 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 koncernens og moderselskabets 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.
- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde med henblik på koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

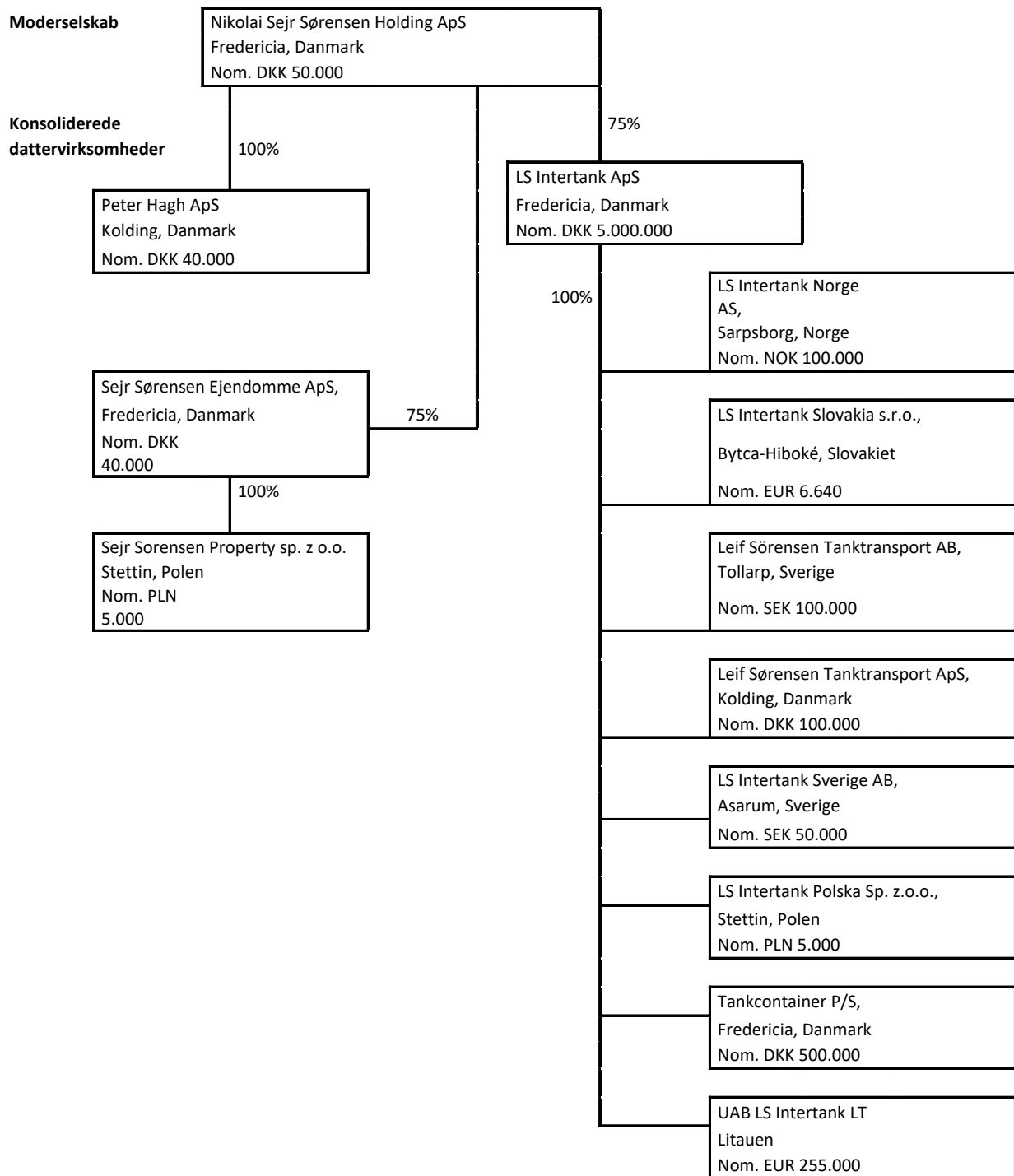
Horsens, den 18. juni 2025

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
statsautoriseret revisor
mne34108

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal

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

	Koncern				
	2024	2023	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	187.909	161.434	150.434	130.291	94.418
Resultat før af- og nedskrivninger	78.383	70.961	63.500	57.875	42.560
Resultat af primær drift	36.874	33.227	29.961	27.795	25.124
Resultat af finansielle poster	(5.913)	(5.787)	(3.094)	(4.144)	(1.054)
Årets resultat	23.733	21.573	20.319	18.224	18.700
Balancesum	381.776	352.157	255.935	237.668	196.289
Egenkapital	126.100	107.228	95.660	81.741	70.445
- investeringsaktivitet	(38.340)	(123.973)	(50.646)	(21.374)	(35.538)
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	(47.727)	(126.797)	(54.816)	(25.518)	(42.407)
Antal medarbejdere	249	236	232	218	172
Nøgletal					
Afkastningsgrad	10,0 %	10,9 %	12,1 %	12,8 %	13,9 %
Soliditetsgrad	33,0 %	30,4 %	37,4 %	34,4 %	35,9 %
Forrentning af egenkapital	20,3 %	21,3 %	22,9 %	23,9 %	30,5 %

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

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Moderselskabets formål er at eje anparter og kapitalandele, samt hermed beslægtet virksomhed.

Koncernens aktiviteter omfatter transport af flydende gods i lighed med tidligere år samt investering og udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på t.kr. 23.733, og koncernens balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på t.kr. 126.100.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

For 2025 forventes der en aktivitet og et resultat på niveau med 2024.

Koncernen er involveret i en tvist med skattemyndighederne omkring håndteringen af momsfradrag for brændstof, hvorfor skattemyndighederne har tilbageholdt momsudbetalinger regnskabsmæssigt optaget som andre tilgodehavender. Koncernen har påklaget dette og det vurderes, at der opnås fradrag via klagesystemet, hvorfor forholdet er anført som en eventualforpligtelse.

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

Koncernens medarbejdere har gennem årene opbygget en solid viden indenfor vejtransport af flydende gods, som er en niche i transportbranchen. Koncernen arbejder målrettet på at bevare og udvikle de nødvendige videnressourcer, bl.a. ved mentorordninger.

Koncernen mener fortsat at kunne tiltrække, udvikle og fastholde kvalificerede medarbejdere.

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

Koncernens miljøpåvirkning har ledelsens opmærksomhed. Koncernen investerer langsigtet i lastbiler med nyeste EURO-norm, for derved at minimere koncernens miljøpåvirkning. Samtidig arbejdes der målrettet på at nedbringe tomkørsel, og optimering af lasteevne, fx. ved anvendelse af modulvogntog.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Den udmeldte forventning i årsrapporten for 2023 blev indfriet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i t.kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i regnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i regnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor selskabet opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerede aktiver, forpligtelser og eventuelle forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelse efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til den pengestrømsfrembringende enhed, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser, tilhørende den udenlandske enhed, og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenlignings-tal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Koncerninterne transaktioner

De koncerninterne transaktioner omfatter almindelig samhandel med serviceydelser mv.

De koncerninterne transaktioner er elimineret i koncernregnskabet.

Minoritetsinteresser

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til direkte transportomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af transportydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til direkte transportomkostninger

Transportomkostninger indeholder de direkte udgifter, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3-7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

	Brugstid
Øvrige bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

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

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

Leasingkontrakter

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris tillagt tilgodehavende langfristet bonus.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Nikolai Sejr Sørensen Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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 forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Udenlandske dattervirksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet.

Pengestrømsopgørelse

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

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2024 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Bruttofortjeneste		187.909	161.434	(62)	(62)
Personaleomkostninger	1	(109.526)	(90.473)	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger		78.383	70.961	(62)	(62)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(41.438)	(37.615)	0	0
Andre driftsomkostninger		(71)	(119)	0	0
Resultat før finansielle poster		36.874	33.227	(62)	(62)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	17.598	16.269
Finansielle indtægter	2	1.514	1.110	296	4
Finansielle omkostninger	3	(7.427)	(6.897)	0	(5)
Resultat før skat		30.961	27.440	17.832	16.206
Skat af årets resultat	4	(7.228)	(5.867)	(21)	13
Årets resultat		23.733	21.573	17.811	16.219
Resultatdisponering	5				

Balance pr. 31. december 2024

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Aktiver					
Goodwill		0	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0	0	0
Grunde og bygninger	7	54.820	52.371	0	5.058
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	196.778	200.909	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse	7	0	3.150	0	0
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	7	997	0	0	0
Materielle anlægsaktiver		252.595	256.430	0	5.058
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	86.999	69.357
Kapitalandele i kapitalinteresser		0	0	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	2.584	2.330	0	0
Finansielle anlægsaktiver		2.584	2.330	86.999	69.357
Anlægsaktiver i alt		255.179	258.760	86.999	74.415
Færdigvarer og handelsvarer		3.499	5.680	0	0
Forudbetaling for varer		0	161	0	0
Varebeholdninger		3.499	5.841	0	0

Balance pr. 31. december 2024 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Aktiver					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.221	51.256	13	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	66	66
Andre tilgodehavender		31.181	19.829	10.023	8.883
Selskabsskat		3.313	1.373	0	1.369
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	2.835	4.598
Periodeafgrænsningsposter	10	2.992	3.073	0	0
Tilgodehavender		114.707	75.531	12.937	14.916
Likvide beholdninger		8.391	12.025	1.963	2.147
Omsætningsaktiver i alt		126.597	93.397	14.900	17.063
Aktiver i alt		381.776	352.157	101.899	91.478

Balance pr. 31. december 2024

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024	2023	2024	2023
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		50	50	50	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	63.603	45.961
Overført resultat		91.994	79.140	28.393	33.180
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.000	5.000	5.000	5.000
Minoritetsinteresser		29.056	23.038	0	0
Egenkapital		126.100	107.228	97.046	84.191
Hensættelse til udskudt skat	11	14.262	12.508	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		14.262	12.508	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		6.881	7.436	0	0
Leasingforpligtelser		126.393	132.072	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse		12.140	11.673	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	145.414	151.181	0	0

Balance pr. 31. december 2024 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Passiver					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	31.512	32.359	0	0
Banker		10.265	0	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	179	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.734	27.081	25	25
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	1.909	7.186
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.183	9.224	40	40
Selskabsskat		477	445	2.879	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	0	34
Anden gæld		13.829	11.952	0	2
Kortfristede gældsforpligtelser		96.000	81.240	4.853	7.287
Gældsforpligtelser i alt		241.414	232.421	4.853	7.287
Passiver i alt		381.776	352.157	101.899	91.478
Eventualforpligtelser	13				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14				
Nærtstående parter og ejerforhold	15				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Minoritetsint eresser	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50	79.140	5.000	23.038	107.228
Betalt ordinært udbytte	0	0	(5.000)	0	(5.000)
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	43	0	14	57
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	0	82	82
Årets resultat	0	12.811	5.000	5.922	23.733
Egenkapital 31. december 2024	50	91.994	5.000	29.056	126.100

Moderselskab

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50	45.961	33.180	5.000	84.191
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(5.000)	(5.000)
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	44	0	0	44
Årets resultat	0	17.598	(4.787)	5.000	17.811
Egenkapital 31. december 2024	50	63.603	28.393	5.000	97.046

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	Note	Koncern	
		2024 t.kr.	2023 t.kr.
Årets resultat		23.733	21.573
Reguleringer	16	49.799	48.027
Ændring i driftskapital	17	(24.526)	(3.102)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		49.006	66.498
Renteindbetalinger og lignende		1.514	1.110
Renteudbetalinger og lignende		(7.427)	(6.897)
Pengestrømme fra ordinær drift		43.093	60.711
Betalt selskabsskat		(7.382)	(4.130)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		35.711	56.581
Køb af materielle anlægsaktiver		(47.727)	(126.797)
Salg af materielle anlægsaktiver		9.387	2.824
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(38.340)	(123.973)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(555)	(541)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(34.994)	(22.148)
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		10.270	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		28.463	95.919
Optagelse af langfristet gæld		467	958
Betalt udbytte		(5.000)	(10.000)
Valutakursdifferencer		344	(1)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(1.005)	64.187
Ændring i likvider		(3.634)	(3.205)
Likvider 1. januar 2024		12.025	15.230
Likvider 31. december 2024		8.391	12.025
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		8.391	12.025
Likvider 31. december 2024		8.391	12.025

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	98.596	81.134	0	0
Pensioner	6.586	1.782	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.344	7.557	0	0
	109.526	90.473	0	0
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	249	236	0	0

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

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	247	0
Andre finansielle indtægter	1.514	1.110	49	4
	1.514	1.110	296	4

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
3 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	7.427	6.897	0	5
	7.427	6.897	0	5
4 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	4.809	5.421	43	(13)
Udskudt skat	2.441	835	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(22)	(389)	(22)	0
	7.228	5.867	21	(13)
5 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	5.000	5.000	5.000	5.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	17.598	1.269
Overført resultat	12.811	11.219	(4.787)	9.950
	17.811	16.219	17.811	16.219
Minoritetsinteresser	5.922	5.354	0	0
	23.733	21.573	17.811	16.219

Noter til årsrapporten

6 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2024	1.727
Afgang i årets løb	<u>(1.727)</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	0
Årets afskrivninger	1.727
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>(1.727)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Forudbetaling for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. januar 2024	59.543	356.808	3.150
Valutakursregulering	(355)	(72)	0
Tilgang	5.684	41.046	997
Afgang	(5.058)	(22.936)	0
Overførsler i årets løb	3.150	0	(3.150)
Kostpris 31. december 2024	<u>62.964</u>	<u>374.846</u>	<u>997</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	7.172	155.899	0
Valutakursregulering	(152)	(70)	0
Årets afskrivninger	1.124	39.387	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>(17.148)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>8.144</u>	<u>178.068</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>54.820</u>	<u>196.778</u>	<u>997</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>163.374</u>	<u>0</u>

Moderselskab

	<u>Grunde og byg- ninger</u>
Kostpris 1. januar 2024	5.058
Afgang	<u>(5.058)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	Moderselskab	
	2024	2023
	t.kr.	t.kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2024	23.396	23.396
Kostpris 31. december 2024	23.396	23.396
Værdireguleringer 1. januar 2024	45.961	44.696
Valutakursregulering	44	(4)
Årets resultat	17.598	16.269
Udbytte modtaget	0	(15.000)
Værdireguleringer 31. december 2024	63.603	45.961
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	86.999	69.357

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Peter Hagh ApS	Kolding	100 %
LS Intertank ApS	Fredericia	75 %
Sejr Sørensen Ejendomme ApS	Fredericia	75 %
- Sejr Sorensen Property sp. z o.o.	Stettin, Polen	75 %
LS Intertank Norge AS	Hafslund, Norge	75 %
LS Intertank Slovakia s.r.o	Bytca-Hiboké, Slovakiet	75 %
Leif Sørensen Tanktransport AB	Tollarp, Sverige	75 %
LS Intertank Sverige AB	Aserum, Sverige	75 %
LS Intertank Sp. z.p.p	Stettin, Polen	75 %
Leif Sørensen Tanktransport ApS	Kolding	75 %
Tankcontainer P/S	Fredericia	75 %
UAB LS Intertank LT	Litauen	75 %

Noter til årsrapporten

9 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele
Kostpris 1. januar 2024	64
Kostpris 31. december 2024	64
Opskrivninger 1. januar 2024	2.266
Årets opskrivninger	253
Opskrivninger 31. december 2024	2.519
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	2.583

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
11 Hensættelse til udskudt skat				
Udskudt skat primo 1. januar 2024	12.508	10.266	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	2.441	835	0	0
Korrektion udskudt skat	0	1.407	0	0
Udskudt skat primo 31. december 2024	14.949	12.508	0	0

12 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2024	31. december 2024	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	6.881	554	4.753
Leasingforpligtelser	0	126.393	30.958	12.613
Selskabsdeltagere og ledelse	0	12.140	0	0
	0	145.414	31.512	17.366

Noter til årsrapporten

13 Eventualforpligtelser

Koncern:

Selskabet hæfter for sædvanligt professionelt ansvar over for sine kunder, i forhold til eksempelvis forurening af gods mv.

Koncernen er involveret i en tvist med skattemyndighederne omkring håndteringen af momsfradrag for brændstof, hvorfor skattemyndighederne har tilbageholdt momsudbetalinger regnskabsmæssigt optaget som andre tilgodehavender. Koncernen har påklaget dette og det vurderes, at der opnås fradrag via klagesystemet, hvorfor forholdet er anført som en eventualforpligtelse.

Moderselskab:

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

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 7.985, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 22.343.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 167,1 mio.kr., er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2023 opgjort til 163,9 mio.kr.

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Noter til årsrapporten

	Koncern	
	2024	2023
	t.kr.	t.kr.
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(1.514)	(1.110)
Finansielle omkostninger	7.427	6.897
Af- og nedskrivninger	40.511	37.058
Værdireguleringer af finansielle forpligtelser	(254)	0
Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	(3.599)	(685)
Skat af årets resultat	7.228	5.867
	49.799	48.027
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.342	(2.956)
Ændring i tilgodehavender	(32.178)	(12.540)
Ændring i leverandører mv.	5.310	12.394
	(24.526)	(3.102)