



Grenaa Havn A/S

Havnecentervej 1
8500 Grenaa
CVR-nr. 25137736

**Perioderegnskab for perioden
01.01.2024 - 30.06.2024**

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af perioderegnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 01.01.2024 - 30.06.2024	6
Balance pr. 30.06.2024	7
Egenkapitalopgørelse for 01.01.2024 - 30.06.2024	9
Pengestrømsopgørelse for 01.01.2024 - 30.06.2024	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Grenaa Havn A/S
Havnecentervej 1
8500 Grenaa

CVR-nr.: 25137736
Hjemsted: Norddjurs
Regnskabsperiode: 01.01.2024 - 30.06.2024

Bestyrelse

Bent Hansen, formand
Laura Hay Ugglå, næstformand
Lene Skovsgaard Sørensen
Jess Abildskou
Jens Meinke Meilvang
Benny Viggo Hammer
Anette Ruby Liebe
Daniel Isak Dallerup

Direktion

Henrik Skade Carstensen, adm. dir.
Kirsten Hvid Schmidt, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt perioderegnskabet for regnskabsperioden 01.01.2024 - 30.06.2024 for Grenaa Havn A/S.

Perioderegnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling, som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at perioderegnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsperioden 01.01.2024 - 30.06.2024.

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

Grenaa, den 23.08.2024

Direktion

Henrik Skade Carstensen
adm. dir.

Kirsten Hvid Schmidt
direktør

Bestyrelse

Bent Hansen
formand

Laura Hay Uggla
næstformand

Lene Skovsgaard Sørensen

Jess Abildskou

Jens Meinke Meilvang

Benny Viggo Hammer

Anette Ruby Liebe

Daniel Isak Dallerup

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af perioderegnskabet

Til den daglige ledelse i Grenaa Havn A/S

Vi har opstillet perioderegnskabet for Grenaa Havn A/S for regnskabsperioden 01.01.2024 - 30.06.2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Perioderegnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere perioderegnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling, som beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Perioderegnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af perioderegnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille perioderegnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt perioderegnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling, som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

Aarhus, den 23.08.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteterne for Grenaa Havn A/S er anlæg og drift af havneinfrastrukturen. Driften af havneinfrastruktur betyder, at Grenaa Havn kan stille landarealer, kajer, havnebassiner og bygninger til rådighed for havnens kunder. Derudover kan der udføres godshåndtering til og fra skib, samt andre havnerelaterede serviceydelse.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen i 1. halvår 2024 blev 48 mio.kr. (i 1. halvår 2023: 39 mio.kr.).

Overskud før skat blev 12,1 mio.kr. (i 1. halvår 2023: 8,9 mio.kr.).

Delårsregnskabet

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af Grenaa Havns økonomisk stilling, periodens resultat og den finansielle udvikling fremgår af perioderegnskabet samt denne beretning.

Anvendelse af finansielle instrumenter

Koncernen anvender en baseload purchasing power agreement med henblik på modtagelse af grøn strøm, som led i koncernens grønne energipolitik. Den indgåede kontrakt kategoriseres som et afledt finansielt instrument, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, hvorved ændringer i dagsværdi løbende reguleres i resultatopgørelsen som finansielle poster. Koncernen er som følge heraf eksponeret overfor ændringer i særligt fremtidige elspotpriser.

Risikoen vurderes at være lav, da koncernen i betydeligt omfang viderefakturerer købet af el og har mulighed for at indregne stigninger i råvarepriser i koncernens salgspriser. Som følge heraf har koncernen ikke indgået særskilte sikringstransaktioner til afdækning af prisrisikoen.

Videnressourcer

Der henvises til den offentliggjorte årsrapport for 2023 for omtale heraf.

Redegørelse for samfundsansvar

Der henvises til den offentliggjorte årsrapport for 2023 for omtale heraf.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Der henvises til den offentliggjorte årsrapport for 2023 for omtale heraf.

Redegørelse for politik for dataetik

Der henvises til den offentliggjorte årsrapport for 2023 for omtale heraf.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 01.01.2024 - 30.06.2024

	Note	01.01.2024 - 30.06.2024 kr.	01.01.2023 - 30.06.2023 kr.
Nettoomsætning		47.747.394	39.122.829
Andre driftsindtægter	2	379.031	1.573.640
Andre eksterne omkostninger		(15.738.532)	(15.516.376)
Bruttoresultat		32.387.893	25.180.093
Personaleomkostninger	3	(11.601.301)	(9.160.069)
Af- og nedskrivninger	4	(6.709.140)	(7.091.123)
Driftsresultat		14.617.452	8.928.901
Andre finansielle indtægter		8.208	0
Andre finansielle omkostninger	5	(2.308.602)	(20.441)
Resultat før skat		12.317.058	8.908.460
Skat af periodens resultat		(172.402)	(475.203)
Periodens resultat		12.144.656	8.433.257
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.144.656	8.433.257
Resultatdisponering		12.144.656	8.433.257

Balance pr. 30.06.2024

Aktiver

	Note	30.06.2024 kr.	31.12.2023 kr.
Grunde og bygninger		137.150.506	137.224.178
Produktionsanlæg og maskiner		53.916.175	54.006.605
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.124.146	193.007.373
Materielle aktiver under udførelse		4.140.250	0
Materielle aktiver	6	386.331.077	384.238.156
Andre værdipapirer og kapitalandele		73.700	58.630
Andre tilgodehavender		4.250.000	4.250.000
Finansielle aktiver	7	4.323.700	4.308.630
Anlægsaktiver		390.654.777	388.546.786
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.924.403	8.203.191
Andre tilgodehavender	8	5.536.176	7.734.600
Tilgodehavende skat		228.254	0
Periodeafgrænsningsposter	9	1.758.543	2.028.612
Tilgodehavender		14.447.376	17.966.403
Likvide beholdninger		399.315	2.488.518
Omsætningsaktiver		14.846.691	20.454.921
Aktiver		405.501.468	409.001.707

Passiver

	Note	30.06.2024 kr.	31.12.2023 kr.
Virksomhedskapital		20.000.000	20.000.000
Overført overskud eller underskud		236.998.889	224.854.233
Egenkapital		256.998.889	244.854.233
Udskudt skat		173.487	173.487
Hensatte forpligtelser		173.487	173.487
Gæld til realkreditinstitutter		59.770.607	61.695.230
Leasingforpligtelser		15.928.379	17.631.785
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		15.000.000	15.000.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.225.000	25.650.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	114.923.986	119.977.015
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	10	13.955.298	14.031.002
Bankgæld		11.343.932	10.582.324
Deposita		825.921	907.740
Modtagne forudbetalinger fra kunder		114.317	118.057
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.035.060	16.519.140
Skyldig skat		0	389.344
Anden gæld		2.130.578	1.428.852
Periodeafgrænsningsposter		0	20.513
Kortfristede gældsforpligtelser		33.405.106	43.996.972
Gældsforpligtelser		148.329.092	163.973.987
Passiver		405.501.468	409.001.707
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Dagsværdioplysninger	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	14		

Egenkapitalopgørelse for 01.01.2024 - 30.06.2024

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	20.000.000	224.854.233	244.854.233
Periodens resultat	0	12.144.656	12.144.656
Egenkapital ultimo	20.000.000	236.998.889	256.998.889

Pengestrømsopgørelse for 01.01.2024 - 30.06.2024

	Note	01.01.2024 - 30.06.2024 kr.	01.01.2023 - 31.12.2023 kr.
Driftsresultat		14.617.452	8.928.901
Af- og nedskrivninger		6.709.140	5.517.483
Ændringer i arbejdskapital	11	(7.822.358)	370.721
Pengestrømme for 2. halvår 2023		0	13.567.041
Pengestrømme vedrørende primær drift		13.504.234	28.384.146
Modtagne finansielle indtægter		8.208	961.064
Betalte finansielle omkostninger		(2.323.673)	(981.504)
Refunderet/(betalt) skat		(790.000)	0
Pengestrømme vedrørende drift		10.398.769	28.363.706
Køb mv. af materielle aktiver		(9.031.061)	(3.493.251)
Salg af materielle aktiver		229.000	6.676.557
Pengestrømme for 2. halvår 2023		0	(21.268.860)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(8.802.061)	(18.085.554)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		1.596.708	10.278.152
Afdrag på lån mv.		(4.447.519)	(6.586.113)
Optag af banklån		761.608	0
Pengestrømme for 2. halvår 2023		0	(5.621.458)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(3.685.911)	(12.207.571)
Ændring i likvider		(2.089.203)	(1.929.419)
Likvider primo		2.488.518	4.417.937
Likvider ultimo		399.315	2.488.518
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		399.315	2.488.518
Likvider ultimo		399.315	2.488.518

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Koncernens finansielle kontrakter måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres for den enkelte terminkontrakt på baggrund af en række forudsætninger, herunder forventet forbrugsmængde af kwh, markedsspotprisen på kwh samt den indgående fastpris pr. kwh. jf. omtalen heraf i beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis samt note 13. Der er usikkerhed forbundet med fastsættelsen af den fremtidige spotpris pr. kwh samt fremtidig forventet forbrugsmængde af kwh.

2 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet og vedrører gevinster ved salg af anlægsaktiver.

3 Personaleomkostninger

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
	kr.	kr.
Gager og lønninger	9.467.941	7.626.553
Pensioner	1.453.888	1.150.390
Andre omkostninger til social sikring	72.528	72.528
Andre personaleomkostninger	66.944	310.598
	11.061.301	9.160.069
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	25	22

4 Af- og nedskrivninger

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	6.709.140	7.091.123
	6.709.140	7.091.123

5 Andre finansielle omkostninger

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.313.384	20.441
Valutakursreguleringer	1.283	0
Dagsværdireguleringer	845.796	0
Øvrige finansielle omkostninger	148.139	0
	2.308.602	20.441

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	167.483.775	133.871.481	263.606.506	0
Tilgange	1.219.873	3.055.152	615.786	4.140.250
Afgange	0	(229.000)	0	0
Kostpris ultimo	168.703.648	136.697.633	264.222.292	4.140.250
Af- og nedskrivninger primo	(30.259.597)	(79.864.876)	(70.599.133)	0
Periodens afskrivninger	(1.293.545)	(2.916.582)	(2.499.013)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(31.553.142)	(82.781.458)	(73.098.146)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	137.150.506	53.916.175	191.124.146	4.140.250
Ikke-ejede aktiver	0	25.104.686	0	0

7 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	23.600	4.250.000
Kostpris ultimo	23.600	4.250.000
Opskrivninger primo	35.030	0
Periodens opskrivninger	15.070	0
Opskrivninger ultimo	50.100	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	73.700	4.250.000

8 Andre tilgodehavender

I andre tilgodehavender indgår positiv dagsværdi af finansielle futureskontrakter på 1.243 t.kr. Koncernen har i regnskabsåret 2022 indgået en finansiel Baseload Power Purchasing agreement. Den finansielle Baseload Power Purchasing agreement har en løbetid på 10 år.

Dagsværdien af terminskontrakterne er opgjort til nutidsværdien af de forventede betalinger ved afregning af instrumenterne baseret på relevante observerbare forward børsspotkurser på el. Der er ikke i dagsværdiopgørelsen indregnet korrektion for koncernens egen eller modpartens kreditrisiko, da effekten heraf er vurderet uvæsentlig. Dagsværdien er opgjort på baggrund af markedsprisen for futureskontrakter på el for de kommende tre år, mens de resterende år af kontraktens løbetid svarende til terminalperioden er fastsat til en forskelsværdi på nul kr., da den forventede fremtidige spotpris efter tre år svarer til den indgående fastpris.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter omkostninger betalt i regnskabsperioden vedrørende den kommende regnskabsperiode.

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 30.06.2024 kr.	Forfald inden for 12 måneder 30.06.2023 kr.	Forfald efter 12 måneder 30.06.2024 kr.	Restgæld efter 5 år 30.06.2023 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	3.852.816	3.850.000	59.770.607	46.037.209
Leasingforpligtelser	3.502.482	3.581.002	15.928.379	6.823.629
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	3.750.000	3.750.000	15.000.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.850.000	2.850.000	24.225.000	14.250.000
	13.955.298	14.031.002	114.923.986	67.110.838

11 Ændring i arbejdskapital

	01.01.2024 - 30.06.2024 kr.	01.01.2023 - 30.06.2023 kr.
Ændring i tilgodehavender	3.747.281	(2.242.555)
Ændring i leverandørgæld mv.	(11.569.639)	2.613.276
	(7.822.358)	370.721

12 Dagsværdioplysninger

	Finansielle kontrakter kr.	Børsnoterede Aktier kr.
Dagsværdi ultimo	1.242.603	73.700
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	860.865	15.070

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommene. Prioritetsgæld udgør 63.623 t.kr. pr. 30.06.2024.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der deponeret ejerpantebreve samt skadesløsbreve på i alt 47.250 t.kr. med sikkerhed i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2024 udgør 137.151 t.kr.

Gæld til kreditinstitutter udgør 18.750 t.kr. pr. 30.06.2024.

14 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I perioderegnskabet oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Perioderegnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling for regnskabsklasse D. Perioderegnskabet indeholder alene udvalgte relevante noter og oplysninger i ledelsesberetningen, henset til perioderegnskabet's formål.

Perioderegnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som seneste regnskabsår.

Manglende sammenlignelighed

Perioderegnskabet omfatter perioden 01.01.2024 - 30.06.2024. Sammenligningstillene for resultatopgørelsen 01.01.2023-30.06.2023, mens sammenligningstillene for balancen er pr. 31.12.2023, hvorfor periodens tal ikke er direkte sammenlignelige med sammenligningstillene.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi, der beregnes som nutidsværdien af forventede fremtidige nettopengestrømme korrigeret for eventuelle faktorer, som en eventuel markedsdeltager vil tillægge værdi ved overtagelse af instrumentet. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld. For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter fra havneinfrastruktur, udlejning af arealer og bygninger samt salg af serviceydelser. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsperiodens af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Periodens skat, der består af periodens aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til periodens resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det

medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle aktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	10-26 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27-75 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter,

finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.


Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

<p>Morten Gade Steinmetz Revisor Serienummer: c7cf31e0-4c01-4270-9067-a660bc296126 IP: 172.225.xxx.xxx 2024-08-27 05:05:11 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Henrik Skade Carstensen Adm. direktør Serienummer: 46c0b284-8c73-452b-9135-459096dda619 IP: 212.178.xxx.xxx 2024-08-27 05:30:10 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Bent Hansen Bestyrelsesformand Serienummer: ccbfe8b8-fa4a-4eb8-a6ab-19890007fa50 IP: 85.191.xxx.xxx 2024-08-27 06:03:11 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Kirsten Hvid Schmidt Direktionsmedlem Serienummer: b7685372-b506-4eed-a2c3-dec9ac3f0934 IP: 80.208.xxx.xxx 2024-08-27 06:13:33 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Jess Abildskou Bestyrelsesmedlem Serienummer: 39965f50-d750-4fd0-870c-a9801ef3dbae IP: 213.83.xxx.xxx 2024-08-27 06:18:28 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Daniel Isak Dallerup Bestyrelsesmedlem Serienummer: 06f47dd1-dd08-43c2-a24a-5d65292ebeca IP: 87.62.xxx.xxx 2024-08-27 06:34:16 UTC</p> <p>Mit </p>

Penneo dokumentnøgle: OCULT-5UUUC-W4F6D-2XQ6N-A1JIV-3J5JF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Navnet er skjult

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 85f098d4-b505-4553-8aed-da57a96435a9

IP: 87.57.xxx.xxx

2024-08-27 06:39:47 UTC



Jens Meinke Meilvang

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4b87624c-e92c-4ea9-aaeb-161cc2214e1a

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-08-27 09:17:22 UTC



Lene Skovsgaard Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f97cbb7d-a0ff-4c00-b05a-5028707047e4

IP: 89.186.xxx.xxx

2024-08-27 12:06:05 UTC



Benny Viggo Hammer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 86d0cf6e-0dd8-4a20-ab73-a9b835160509

IP: 89.186.xxx.xxx

2024-08-27 19:09:41 UTC



Anette Ruby Liebe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a6920446-46c5-486a-9e9e-3303eed7ed07

IP: 188.177.xxx.xxx

2024-09-01 10:04:09 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**