*JOHN STAALING EKSPORT ApS*
*Gl. Århusvej 265*
*8800 Viborg*

*CVR-nummer: 84 88 92 10*

*ÅRSRAPPORT*
*1. oktober 2023 - 30. september 2024*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/4 2025

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE


| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Noter | 16 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|---|---|
| **Selskabet** | JOHN STAALING EKSPORT ApS<br>Gl. Århusvej 265<br>8800 Viborg |
| | CVR-nr.: 84 88 92 10<br>Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| **Direktion** | Jarl Hakon Revsbæk Staaling |
| **Pengeinstitut** | Nordea Viborg<br>Sct. Mathias Gade 68<br>8800 Viborg |
| **Revisor** | Reg. Revisionsaktieselskab<br>Lars Olsen A/S<br>Lundvej 20<br>8800 Viborg |
| **Ejerforhold** | J.H. Staaling Holding ApS, Bronzehøj 2, C, 8800 Viborg |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for JOHN STAALING EKSPORT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 1/4 2025

**Direktion**

Jarl Hakon Revsbæk Staaling

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

**Til kapitalejerne i JOHN STAALING EKSPORT ApS**
**Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**
**Konklusion**
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JOHN STAALING EKSPORT ApS for perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for konklusion**
Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

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

**Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 1/4 2025

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 37135119

Lars Olsen
Registreret revisor
mne17138

LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter**
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i køb og salg af brugte lastbiler og reservedele hertil samt leasing af materiel. Selskabet har endvidere aktivitet i form af køb, salg og udlejning af fast ejendom.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Året har dog båret præg af ekstra omkostninger afholdt i forbindelse med afhændelse af ejendomme og omstrukturering af selskaber.

Årets udvikling og resultat anses for værende mindre tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## GENERELT

Årsregnskabet for JOHN STAALING EKSPORT ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

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

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## RESULTATOPGØRELSEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Generelt**
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

**Investeringsejendommenes driftsomkostninger**
Investeringsejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

**Personaleomkostninger**
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser**
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultater efter skat.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**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.

**Skat**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommenes dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsejendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommenes vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendommene divideret med investeringsejendommenes regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|---|---|
| Bygninger | 40 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

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 og kapitalinteresser**
Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

**Varebeholdninger**
Varebeholdninger måles til vurderede værdier.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Værdipapirer og kapitalandele**
Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**
**Udbytte**
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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**
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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2023 - 30. SEPTEMBER 2024

| | | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|---|
| | **BRUTTOFORTJENESTE** | **2.026.688** | **6.276.883** |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.453.124 | -2.535.443 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -394.724 | -244.722 |
| | Andre driftsomkostninger | -603.559 | -4.826.235 |
| | **Resultat af drift før dagsværdireguleringer** | **-1.424.719** | **-1.329.517** |
| | Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | 0 | -2.520.408 |
| | **DRIFTSRESULTAT** | **-1.424.719** | **-3.849.925** |
| 2 | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 180.064 |
| 3 | Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser | -244.343 | -17.315 |
| | Andre finansielle indtægter | 238.472 | 947.463 |
| | Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 29.511 | 0 |
| | Andre finansielle omkostninger | -275.766 | -314.629 |
| | **RESULTAT FØR SKAT** | **-1.676.845** | **-3.054.342** |
| | Skat af årets resultat | 1.365.819 | 24.258 |
| | **ÅRETS RESULTAT** | **-311.026** | **-3.030.084** |
| | **FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING** | | |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 521.454 | 61.000 |
| | Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 0 | 35.809.282 |
| | Overført resultat | -832.480 | -38.900.366 |
| | **DISPONERET I ALT** | **-311.026** | **-3.030.084** |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2024
AKTIVER

| | | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| | Grunde og bygninger | 8.532.647 | 8.773.851 |
| | Investeringsejendomme | 0 | 4.600.000 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 262.904 | 416.428 |
| | **Materielle anlægsaktiver** | **8.795.551** | **13.790.279** |
| 5 | Kapitalandele i kapitalinteresser | 3.078.998 | 3.323.341 |
| 6 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 255.090 | 203.881 |
| | **Finansielle anlægsaktiver** | **3.334.088** | **3.527.222** |
| | **ANLÆGSAKTIVER** | **12.129.639** | **17.317.501** |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 4.145.219 | 6.489.500 |
| | **Varebeholdninger** | **4.145.219** | **6.489.500** |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 716.790 | 1.972.668 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 453.954 | 156.833 |
| | Andre tilgodehavender | 606.319 | 10.195.425 |
| | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 5.834 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 48.186 | 142.490 |
| | **Tilgodehavender** | **1.825.249** | **12.473.250** |
| | **Likvide beholdninger** | **2.147.661** | **2.473.707** |
| | **OMSÆTNINGSAKTIVER** | **8.118.129** | **21.436.457** |
| | **AKTIVER** | **20.247.768** | **38.753.958** |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2024
PASSIVER

| | | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| | Virksomhedskapital | 270.000 | 270.000 |
| | Overført resultat | 12.002.191 | 12.834.671 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 521.454 | 61.000 |
| | **EGENKAPITAL** | **12.793.645** | **13.165.671** |
| | Hensættelse til udskudt skat | 729.750 | 2.095.569 |
| | **HENSATTE FORPLIGTELSER** | **729.750** | **2.095.569** |
| | Prioritetsgæld | 1.618.577 | 1.990.444 |
| | Anden gæld | 2.721.062 | 390.988 |
| 7 | **Langfristede gældsforpligtelser** | **4.339.639** | **2.381.432** |
| | Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 512.493 | 508.808 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 103.601 | 412.364 |
| | Selskabsskat | 983.182 | 1.287.591 |
| | Anden gæld | 706.297 | 18.902.523 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 78.390 | 0 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 771 | 0 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser** | **2.384.734** | **21.111.286** |
| | **GÆLDSFORPLIGTELSER** | **6.724.373** | **23.492.718** |
| | **PASSIVER** | **20.247.768** | **38.753.958** |

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|---|
| **1** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Antal personer beskæftiget | 6 | 7 |
| | Lønninger | 2.453.124 | 2.535.443 |
| | **Personaleomkostninger i alt** | **2.453.124** | **2.535.443** |
| **2** | **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder** | | |
| | Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat | 0 | 180.064 |
| | **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt** | **0** | **180.064** |
| **3** | **Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser** | | |
| | Resultatandel I/S HO Feriecenter | -244.343 | -17.315 |
| | **Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser i alt** | **-244.343** | **-17.315** |
| **4** | **Særlige poster** | | |
| | Refunderede sygedagpenge | 0 | 62.035 |
| | **Særlige poster i alt** | **0** | **62.035** |

| | | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| **5** | **Kapitalandele i kapitalinteresser** | | |
| | Kostpris, primo | 5.930.715 | 5.930.715 |
| | Kostpris 30. september 2024 | 5.930.715 | 5.930.715 |
| | Op- og nedskrivninger primo | -2.607.374 | -2.590.059 |
| | Årets resultatandele | -244.343 | -17.315 |
| | Op- og nedskrivninger 30. september 2024 | -2.851.717 | -2.607.374 |
| | **Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024** | **3.078.998** | **3.323.341** |

| | | Andre værdipapirer og kapitalandele |
|---|---|---|
| **6** | **Andre finansielle anlægsaktiver** | |
| | Kostpris, primo | 446.750 |
| | Kostpris 30. september 2024 | 446.750 |
| | Af-/nedskrivninger, primo | -242.869 |
| | Årets af-/nedskrivninger | 51.209 |
| | Af-/nedskrivninger 30. september 2024 | -191.660 |
| | **Andre finansielle anlægsaktiver i alt** | **255.090** |

NOTER

| | | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|---|---|---|---|---|---|
| **7** | **Langfristede gældsforpligtelser** | | | | |
| | Prioritetsgæld..... | 2.319.250 | 1.951.070 | 332.493 | 251.197 |
| | Anden gæld..... | 570.988 | 2.901.062 | 180.000 | 0 |
| | | **2.890.238** | **4.852.132** | **512.493** | **251.197** |

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har deltaget i en spaltning med regnskabsmæssig virkning pr. 15.09.23 som modtagende selskab. Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber, der har deltaget i spaltningen, for de forpligtelser, der bestod på tidspunktet for spaltningsplanens offentliggørelse.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for det samlede skattetilsvar i sambeskatningen.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på kr. 1.951.071, er der givet pant i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 5.833.646.

Til sikkerhed for tredjemand er der overfor Viborg Kommune afgivet garanti på kr. 300.000.