

GODIK ApS
Terndrupvej 100, 9460 Brovst

CVR-nr. 16 72 55 79

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2025.

Niels-Jakob Junker Udesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	22

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for GODIK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 25. juni 2025

Direktion

Niels-Jakob Junker Udesen
Adm. direktør

Bestyrelse

Klaus Mose Godiksen
Formand

Kim Mose Godiksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i GODIK ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for GODIK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Planlægger og udfører vi revisionen af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Pandrup, den 25. juni 2025

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft

Statsautoriseret revisor
mne34276

Selskabsoplysninger

Selskabet	GODIK ApS Terndrupvej 100 9460 Brovst CVR-nr.: 16 72 55 79 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Klaus Mose Godiksen, Formand Kim Mose Godiksen
Direktion	Niels-Jakob Junker Udesen, Adm. direktør
Revision	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Modervirksomhed	Kim Godiksen ApS
Dattervirksomheder	Godik AB, Sverige Godik GmbH, Tyskland
Kapitalinteresse	Venue Manager A/S, A/S, Danmark

Hovedtal og nøgletal

	2024 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	128.290	108.733	139.627	112.408	108.301
Resultat af primær drift	33.845	22.110	62.109	45.076	43.937
Finansielle poster, netto	-9.322	-6.818	-7.002	-6.910	-8.038
Årets resultat	19.826	12.652	43.040	29.758	27.972
Balance:					
Balancesum	923.610	713.317	637.066	551.962	531.694
Egenkapital	274.930	275.104	262.452	219.412	189.654
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	123.488	37.514	90.518	94.786	76.985
Investeringsaktivitet	-144.293	-98.168	-138.076	-63.584	-41.738
Finansieringsaktivitet	20.833	60.653	47.543	-31.793	-34.966
Pengestrømme i alt	29	-2	-15	-591	281
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	110	90	70	42	45
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	29,8	38,6	41,2	39,8	35,7
Egenkapitalforrentning	7,2	4,7	17,9	14,5	15,9
Afkastningsgrad	3,6	3,1	9,7	8,2	8,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før renter} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med materieludlejning til events og festivaler, udlejning og salg af materiel til håndværk, industri, landbrug, detailbranchen, offentlige myndigheder, skadesservice og private samt anden virksomhed og salg af materiel.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 128.290.307 kr. mod 108.732.658 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 19.825.640 kr. mod 12.651.943 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventningen til regnskabsåret 2024 var et resultat på mellem 20 og 30 mio. kr. før skat. Det realiserede resultat før skat på 25 mio. kr. for regnskabsåret 2024, lever dermed op til forventningerne for året.

I Bygge- og anlægsbranchen ser vi lettere stigende aktivitet i 2024, og forventer fortsat en stigende aktivitet i 2025 og 2026.

Eventbranchen har delvist kompenseret for den manglende aktivitet i bygge- og anlægsbranchen, men det har ikke været muligt med en fuldstændig kompensering.

I foråret 2024 åbnede Godik sin anden afdeling i Sverige tæt på Stockholm samt sin første afdeling i Tyskland nord for Hamborg. Begge med fokus på vækst i eventbranchen.

Godik følger udviklingen tæt og tilpasser løbende forretningen til den aktuelle markedssituation.

Den forventede udvikling

Tendensen i bygge- og anlægssegmentet forventes at fortsætte ind i 2025 og vil fortsat præge aktivitetsniveauet.

Selskabet forfølger den plan der blev vedtaget i 2022 i forhold til internationalisering af udlejningsforretningen, med særligt fokus på Sverige, Norge og Tyskland.

I foråret 2025 overtog Godik 100% af toiletudlejningsforretningen fra Norske Utleiepartner AS og fortsatte dermed strategien om at etablere sig i Norge.

Godik ApS forventer et resultat på mellem 20 og 30 mio. kr. før skat i regnskabsåret 2025.

Ledelsesberetning

Ledelsens strategi forfølges, herunder de strategiske tiltag for at forbedre udnyttelsen af virksomhedens udlejningsportefølje, samt initiativer til fremmelse af øget digitalisering af virksomhedens processer for at opnå bedre og sikrer registrering af virksomhedens produktionsdata.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingen og optimering af serviceydelser og udlejningsmateriel sker i et samarbejde mellem vores kunder og vores medarbejdere. Gennem træning og motivation sikres det, at virksomheden tager initiativ til denne udvikling.

Derudover er virksomheden aktiv i udviklingen af den mest moderne teknologi, der sikrer en kvalitetssikker, miljøbevidst og økonomisk udførelse af den logistik og de produkter, som vores kunder har krav på. I særdeleshed er der ligeledes kommet flere bæredygtige produkter til i flåden det seneste år. Selskabet er i forvejen godt understøttet af moderne IT-værktøjer, og fokuserer på at øge digitaliseringen.

Til sammen skal disse tiltag danne grundlag for gennemførelse af konkrete digitaliseringsprojekter. Projekternes gennemførelse skal medvirke til at udvikle og effektivisere virksomheden og ikke mindst skabe en forbedring af services overfor selskabets kunder og derudover have en gavnlig virkning på virksomhedens miljøaftryk.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Gennem en afvejet styring af indtægter og omkostninger i henholdsvis danske kroner og euro er der balance mellem såvel den langsigtede og kortsigtede finansiering samt cashflowet i de to valutaer.

Renterisici

Uroen på de finansielle markeder har medført stigende omkostninger til ny optagne leasingengagementer og vi forventer derfor øgede finansieringsomkostninger.

Godik følger udviklingen tæt og tilpasser løbende finansieringen til den aktuelle situation.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
Bruttofortjeneste	128.290.307	108.732.658
2 Personaleomkostninger	-51.495.020	-50.395.819
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-42.949.956	-36.226.774
Resultat før finansielle poster	33.845.331	22.110.065
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.583.099	3.640.211
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.152.936	1.773.795
Andre finansielle indtægter	543.884	711.350
4 Øvrige finansielle omkostninger	-22.602.193	-12.943.108
Resultat før skat	24.523.057	15.292.313
5 Skat af årets resultat	-4.697.417	-2.640.370
6 Årets resultat	19.825.640	12.651.943

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2024	2023
Anlægsaktiver			
7	Grunde og bygninger	83.514.906	87.974.844
7	Produktionsanlæg og maskiner	548.066.641	460.985.924
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.441.694	21.174.348
7	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	25.776.546	55.906.395
	Materielle anlægsaktiver i alt	728.799.787	626.041.511
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	17.478.445	13.521.330
9	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	148.104.986	31.176.026
10	Kapitalinteresser	3.104.070	3.104.070
11	Andre tilgodehavender	6.067.521	0
12	Deposita	0	10.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	174.755.022	47.811.426
	Anlægsaktiver i alt	903.554.809	673.852.937
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	2.257.108	2.020.221
	Varebeholdninger i alt	2.257.108	2.020.221
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.599.187	14.699.409
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.695.566	841.473
	Andre tilgodehavender	326.465	21.669.105
13	Periodeafgrænsningsposter	137.472	223.311
	Tilgodehavender i alt	17.758.690	37.433.298
	Likvide beholdninger	39.695	10.465
	Omsætningsaktiver i alt	20.055.493	39.463.984
	Aktiver i alt	923.610.302	713.316.921

Balance 31. december

Passiver			
Note		2024	2023
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	762.200	762.200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.223.310	3.640.211
	Overført resultat	266.944.487	250.701.946
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	20.000.000
	Egenkapital i alt	274.929.997	275.104.357
Hensatte forpligtelser			
14	Hensættelser til udskudt skat	51.521.294	46.823.877
15	Andre hensatte forpligtelser	2.524.728	2.524.728
	Hensatte forpligtelser i alt	54.046.022	49.348.605
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	31.422.812	29.761.865
	Gæld til pengeinstitutter	11.155.572	8.669.019
	Leasingforpligtelser	326.813.878	203.573.098
16	Langfristede gældsforpligtelser i alt	369.392.262	242.003.982
16	Kortfristet del af langfristet gæld	60.999.511	47.238.071
	Gæld til pengeinstitutter	81.223.820	61.720.225
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.651.341	4.058.556
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.566.295	17.267.335
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.785.292	2.663.484
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.697.498	3.333.029
	Anden gæld	37.318.264	10.579.277
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	225.242.021	146.859.977
	Gældsforpligtelser i alt	594.634.283	388.863.959
	Passiver i alt	923.610.302	713.316.921
1 Efterfølgende begivenheder			
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
18 Eventualposter			
19 Nærtstående parter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indrevne værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	762.200	0	261.690.214	0	262.452.414
Resultatandel	0	3.640.211	-10.988.268	20.000.000	12.651.943
Egenkapital 1. januar 2024	762.200	3.640.211	250.701.946	20.000.000	275.104.357
Udloddet udbytte	0	0	0	-20.000.000	-20.000.000
Resultatandel	0	3.583.099	16.242.541	0	19.825.640
	762.200	7.223.310	266.944.487	0	274.929.997

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
Årets resultat	19.825.640	12.651.943
20 Reguleringer	58.772.993	45.797.697
21 Ændring i driftskapital	57.795.154	-5.908.713
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	136.393.787	52.540.927
Renteindbetalinger og lignende	9.696.825	2.485.145
Renteudbetalinger og lignende	-22.602.193	-12.943.108
Pengestrøm fra ordinær drift	123.488.419	42.082.964
Betalt selskabsskat	0	-4.569.044
Pengestrømme fra driftsaktivitet	123.488.419	37.513.920
Køb af materielle anlægsaktiver	-185.836.328	-88.303.467
Salg af materielle anlægsaktiver	41.917.842	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-374.016	-9.865.019
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-144.292.502	-98.168.486
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter	-3.230.725	-3.051.985
Optagelse af gæld realkreditinstitutter	5.037.000	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter	-2.233.696	54.258.913
Optagelse af gæld kreditinstitutter	24.503.596	0
Nedbringelse af leasingforpligtelse	-52.292.221	-66.547.466
Indgåelse af leasingforpligtelser	188.869.361	75.603.735
Betalt udbytte	-20.000.000	0
Udvikling gæld tilknyttede virksomheder	-119.820.002	389.464
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	20.833.313	60.652.661
Ændring i likvider	29.230	-1.905
Likvider	10.465	12.370
Likvider ultimo	39.695	10.465
Likvider		
Likvide beholdninger	39.695	10.465
Likvider ultimo	39.695	10.465

Noter

	2024	2023
1. Efterfølgende begivenheder		
Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	43.751.491	44.213.775
Pensioner	6.615.790	5.409.421
Andre omkostninger til social sikring	1.127.739	772.623
	51.495.020	50.395.819
Direktion og bestyrelse	1.860.126	1.704.659
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	110	90
3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele i tilknyttede virksomheder	4.569.560	4.380.057
Afskrivning på koncerngoodwill	-986.461	-739.846
	3.583.099	3.640.211
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	292.182	0
Andre finansielle omkostninger	22.310.011	12.943.108
	22.602.193	12.943.108
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	4.697.417	2.640.370
	4.697.417	2.640.370

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
6. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.583.099	3.640.211
Udbytte for regnskabsåret	0	20.000.000
Overføres til overført resultat	16.242.541	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-10.988.268</u>
Disponeret i alt	<u>19.825.640</u>	<u>12.651.943</u>

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Kostpris	130.323.614	762.976.274	46.315.153	55.906.397
Korrektion primo	0	2.854.077	-10.100	0
Tilgang	0	99.813.299	58.391.221	27.631.809
Afgang	-254.044	-28.041.317	-28.654	-28.029.185
Overførsler	0	29.732.475	0	-29.732.475
Kostpris ultimo	130.069.570	867.334.808	104.667.620	25.776.546
Af- og nedskrivninger	42.348.770	301.990.351	25.140.807	0
Korrektion primo	0	498.558	-10.100	0
Årets afskrivninger	4.459.938	30.211.023	8.102.817	0
Årets nedskrivninger	0	851.895	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-254.044	-14.283.660	-7.598	0
Af- og nedskrivninger ultimo	46.554.664	319.268.167	33.225.926	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	83.514.906	548.066.641	71.441.694	25.776.546
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		361.563.436	66.028.627	

Noter

	31/12 2024	31/12 2023	
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris	9.881.119	0	
Tilgang i årets løb	374.016	9.881.119	
Kostpris ultimo	10.255.135	9.881.119	
Opskrivninger	4.380.057	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.569.560	4.380.057	
Opskrivninger ultimo	8.949.617	4.380.057	
Afskrivninger på goodwill	-739.846	0	
Årets afskrivninger på goodwill	-986.461	-739.846	
Afskrivninger på goodwill ultimo	-1.726.307	-739.846	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.478.445	13.521.330	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Godik AB, Sverige	100 %	4.706.747	455.216
Godik GmbH, Tyskland	100 %	4.487.344	4.114.344
		9.194.091	4.569.560
9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Kostpris	31.176.026	28.966.994	
Tilgang i årets løb	134.542.679	2.209.032	
Afgang i årets løb	-17.613.719	0	
Kostpris ultimo	148.104.986	31.176.026	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	148.104.986	31.176.026	

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
10. Kapitalinteresser		
Kostpris	3.104.070	3.104.070
Kostpris ultimo	3.104.070	3.104.070
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.104.070	3.104.070

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Venue Manager A/S, Danmark	17,20 %	287.020	-5.931.841
		287.020	-5.931.841

11. Andre tilgodehavender

Tilgang i årets løb	6.067.521	0
Kostpris ultimo	6.067.521	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.067.521	0

Der specificeres således:

Andre tilgodehavender	6.067.521	0
	6.067.521	0

12. Deposita

Kostpris	10.000	10.000
Afgang i årets løb	-10.000	0
Kostpris ultimo	0	10.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	10.000

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte leasingkontrakter, omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
14. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat	46.823.877	46.823.877
Udskudt skat af årets resultat	<u>4.697.417</u>	<u>0</u>
	<u>51.521.294</u>	<u>46.823.877</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	49.434.967	41.283.449
Fremført underskud til næste år	<u>2.086.327</u>	<u>5.540.428</u>
	<u>51.521.294</u>	<u>46.823.877</u>

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
15. Andre hensatte forpligtelser		
Restkrav fra leverandør vedrørende udført entreprisarbejde	2.524.728	2.524.728
	2.524.728	2.524.728
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
1-5 år	2.524.728	2.524.728
	2.524.728	2.524.728

16. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2024	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	34.563.695	3.140.883	31.422.812	21.501.480
Gæld til pengeinstitutter	13.622.922	2.467.350	11.155.572	1.574.421
Leasingforpligtelser	382.205.156	55.391.278	326.813.878	109.633.057
	430.391.773	60.999.511	369.392.262	132.708.958

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 34.564 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 83.515 t.kr.

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 64 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8-30 måneder og en samlet restleasingydelse på 320 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KG Ejendom ApS, CVR-nr. 39009447, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

18. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Kim Godiksen ApS

Moderselskab

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for KG Ejendom ApS, Terndrupvej 100, 9460 Brovst

20. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	44.114.131	36.339.575
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-3.583.099	-3.640.211
Andre finansielle indtægter	-9.696.820	-2.485.145
Øvrige finansielle omkostninger	22.602.193	12.943.108
Skat af årets resultat	4.697.417	2.640.370
Øvrige reguleringer	639.171	0
	<u>58.772.993</u>	<u>45.797.697</u>

21. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-236.887	-184.236
Ændring i tilgodehavender	12.222.971	-8.325.759
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	45.809.070	2.601.282
	<u>57.795.154</u>	<u>-5.908.713</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GODIK ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for GODIK ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for KG Ejendom, CVR-nr. 39 00 94 47

Årsregnskabet for 2024 er aflagt i DKK.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret som følge af ændret lovgivning. Ændringen består af ændret klassifikation fra kapitalandele i associerede virksomheder til kapitalinteresser.

Ændringen af regnskabspraksis har ingen indvirkning på årets resultat, egenkapital og balancesum for indeværende år samt i sammenligningstillene. Praksisændringen har kun betydning for det præsentationsmæssige i årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

	Brugstid
Bygninger	5-20 år
Udlejningsmateriel	3-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Leasingkontrakter

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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 overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter GODIK ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet 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.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Ved køb virksomheder indgår hensættelser til omstruktureringer i den overtagne virksomhed i det omfang, de er indregnet i årsregnskabet for den overtagne virksomhed forud for overtagelsen, i opgørelsen af anskaffelsessummen og dermed i goodwill eller koncerngoodwill. Hensættelser til omstruktureringer indgår i det omfang, de er besluttet senest på overtagelsestidspunktet, og processen er påbegyndt.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Pengestrømsopgørelse

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

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 selskabets andel af resultatet 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 selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt 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 vær-diændringer.