

ITD Brancheorganisation for den danske vejgodstransport

Lyren 1, 6330 Padborg

CVR-nr. 40 99 09 17

Årsrapport 2023

Godkendt på foreningens ordinære generalforsamling, den 13. april 2024

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ITD Brancheorganisation for den danske vejgodstransport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Padborg, den 26. marts 2024

Direktion:

Stefan Kumarage Schou

Bestyrelse:

John Agervig Skovrup
formand

Jens-Peter Fallesen
næstformand

Johannes Michael Hansen

Knud Ole Velbæk

Jørn Kudsk

Rene Bülow

Christina Baun Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i ITD Brancheorganisation for den danske vejgodstransport

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for ITD Brancheorganisation for den danske vejgodstransport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som foreningen, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og foreningens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens 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 regnskaberne 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 foreningens 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskab. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 26. marts 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

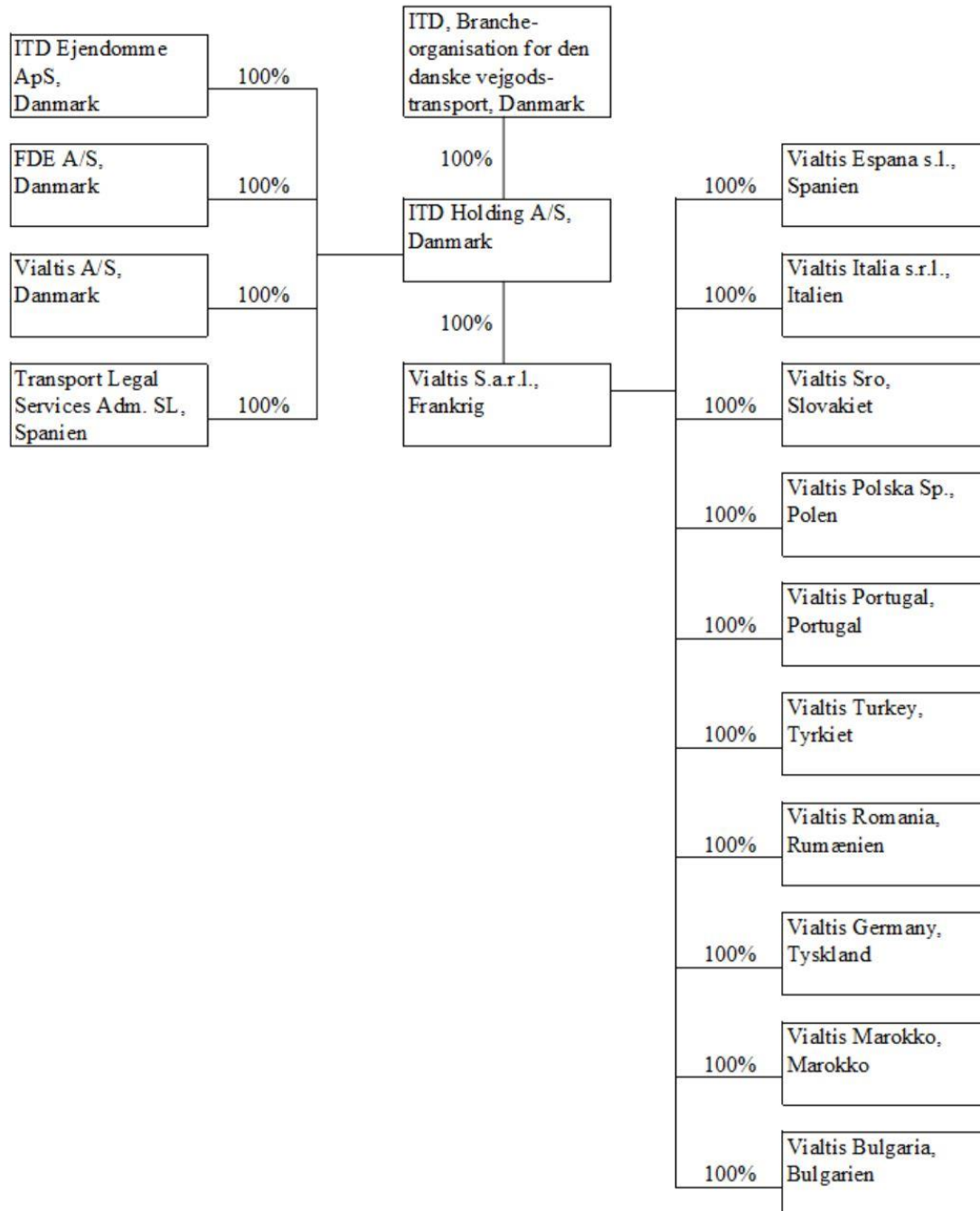
Ledelsesberetning

Oplysninger om foreningen

Navn	ITD
Adresse, postnr. by	Brancheorganisation for den danske vejgodstransport Lyren 1, 6330 Padborg
CVR-nr.	40 99 09 17
Stiftet	19. juli 1964
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.itd.dk
E-mail	itd@itd.dk
Telefon	74 67 12 33
Bestyrelse	John Agervig Skovrup, formand Jens-Peter Fallesen, næstformand Johannes Michael Hansen Knud Ole Velbæk Jørn Kudsk Rene Bülow Christina Baun Hansen
Direktion	Stefan Kumarage Schou
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Hovedtal					
Resultat af primær drift	73.953	39.462	39.663	75.196	86.539
Resultat af finansielle poster	-19.467	-29.760	-3.039	-9.018	-4.108
Årets resultat	45.956	9.560	31.769	52.931	65.514
Balancesum					
Balancesum	1.850.539	1.921.116	1.578.521	1.617.374	1.771.189
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.708	1.159	1.869	1.504	1.342
Egenkapital	912.108	867.049	882.657	891.299	893.252
Nøgletal					
Afkastningsgrad	3,9 %	2,3 %	2,5 %	4,4 %	4,8 %
Soliditetsgrad	49,3 %	45,1 %	55,9 %	55,1 %	50,4 %
Egenkapitalforrentning	5,2 %	1,1 %	3,6 %	5,9 %	7,2 %
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæfti- gede					
	196	201	212	229	254

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Foreningens væsentligste aktiviteter

ITD er en privat brancheorganisation for de professionelle danske transport- og logistikvirksomheder. Vi varetager dansk vejgodstransports interesser politisk - nationalt og internationalt. Vi vejleder og skaber netværk for vores cirka 700 medlemsvirksomheder. Vi giver samtidig medlemsvirksomhederne målrettede værktøjer, som gør en positiv forskel i den travle transportørs hverdag. Og ITD er mere end en brancheorganisation. Vi er en international koncern med en bred vifte af kommercielle aktiviteter. Via vores kommercielle datterselskaber, FDE A/S og VIALTIS, betjener vi primært transportkunder i hele Europa med momsrefusion og betalingsløsninger til motorveje.

ITD Holding A/S koncernens aktiviteter består i;

- ▶ At drive fælles funktioner (shared service organisation) for koncernens enheder.
- ▶ Investering i nye aktiviteter.
- ▶ Ejerledelse og ejerskab af driftsselskaber (datterselskaber), herunder FDE A/S, Vialtis A/S, Vialtis Sàrl, Transport Legal Administration S.L. og ITD Ejendomme ApS.

Aktiviteterne i FDE A/S, Vialtis A/S og Vialtis Sàrl består fortsat i:

- ▶ At håndtere momsrefusion fra forskellige lande for kunder i hele Europa, herunder også at finansiere momsudeståender for kunder.
- ▶ Administration, rabataftaler og betalingssystemer for kunder, primært inden for transportbranchen.
- ▶ Legal services (ny)

Hovedaktiviteterne udføres via de to brands FDE og VIALTIS fordelt på lokationer i 11 lande primært i Europa.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat efter skat udgør et overskud på 46,0 mio. kr. I regnskabsåret 2022 realiserede foreringen et resultat på 9,6 mio. kr.

Resultatet for 2023 er især positiv påvirket af de igangværende initiativer der blev igangsat i 2022 omkring at gøre FDE og især VIALTIS kommercielle platform mere robust i forhold til nuværende og fremtidige markedskrav. Endvidere har foreningen opnået et højere afkast af foreningens kapitalplacering end forventet.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende, idet det overstiger det forventede resultatniveau på 10-15 mio. kr., der blev anført i ledelsesberetningen i koncernregnskab for 2022.

Videnressourcer

Det er vigtigt for ITD-koncernen fortsat at fastholde og tiltrække en stab af kompetente, motiverede og ressourcestærke medarbejdere. Dette gøres ved at fastholde et højt nationalt og internationalt fagligt miljø, samt sikre og vedligeholde et godt og inspirerende arbejdsmiljø.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Det vurderes ikke, at koncernen har finansielle kredit- eller valutarisici, ud over hvad der er sædvanligt for virksomheder inden for branchen.

Ledelsesberetning

Miljøforhold

ITD-koncernen støtter en forsigtighedstilgang til miljømæssige udfordringer. Ifølge den interne risikoanalyse vurderes koncernens aktiviteter at have begrænset indflydelse på miljøet - herunder risici for forkert bortskaffelse af elektronisk affald og affaldshåndtering.

Vores arbejde har ligesom tidligere år især været fokuseret på Danmark henset til, at den største medarbejderkoncentration er i Danmark.

I 2023 har fokus fortsat primært været på energioptimeringer og affaldshåndteringer af blandt andet husholdningsaffald (erhverv) samt forsvarlig bortskaffelse af elektronisk affald.

ITD-koncernen vil også fremadrettet have fokus på miljøforhold, herunder forsvarligheden i forhold til affaldshåndtering.

ITD-koncernens direkte aktiviteter vurderes jævnfør intern risikoanalyse kun i begrænset omfang at påvirke det eksterne klima fx risikoen for højt energiforbrug.

ITD-koncernen tager løbende initiativet til en mere bæredygtig tilgang til koncernens aktiviteter blandt andet i forbindelse med spredning og brug af nye teknologier.

Hvert år investerer ITD-koncernen i ambitiøse tiltag og projekter for at påtage sig et miljømæssigt ansvar. I 2023 har ITD-koncernen i Danmark igangsat et projekt omkring større bæredygtighed i energiforsyning i forhold til vores primære domicil.

Forventet udvikling

Som følge af den forventede udvikling i FDE A/S for 2024, er forventningen til 2024's resultat i ITD-koncernen i niveauet 25-35 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	170.227	133.755	-517	-800
3	Personaleomkostninger	-93.875	-91.943	-18.074	-19.452
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.977	-1.843	-35	-39
	Andre driftsomkostninger	-2	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	74.373	39.969	-18.626	-20.291
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	28.510	11.370
4	Finansielle indtægter	7.842	1.388	36.445	24.962
	Finansielle omkostninger	-27.309	-31.148	-171	-6.967
	Resultat før skat	54.906	10.209	46.158	9.074
	Skat af årets resultat	-8.950	-649	-202	486
	Årets resultat	45.956	9.560	45.956	9.560

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0	2	0	0
		0	2	0	0
7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	47.871	48.276	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.741	1.606	53	88
		52.612	49.882	53	88
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	558.655	530.151
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	280.000	280.000
	Andre tilgodehavender	543	423	0	0
		543	423	838.655	810.151
	Anlægsaktiver i alt	53.155	50.307	838.708	810.239
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	514	1.066	514	1.066
		514	1.066	514	1.066
9	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	187.860	161.180	15.424	14.955
	Igangværende arbejder for fremmed regning	38.990	42.201	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	59.067	37.758
11	Udskudte skatteaktiver	3.082	647	445	647
	Tilgodehavende selskabsskat	2.650	4.401	2.650	236
	Momsudlån mv.	1.461.148	1.554.726	3.336	4.536
10	Periodeafgrænsningsposter	18.411	21.402	23	251
		1.712.141	1.784.557	80.945	58.383
	Værdipapirer og kapitalandele	40.869	44.635	40.462	44.228
	Likvide beholdninger	43.860	40.551	672	145
	Omsætningsaktiver i alt	1.797.384	1.870.809	122.593	103.822
	AKTIVER I ALT	1.850.539	1.921.116	961.301	914.061

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
Note	t.kr.	Reserve for valutakursreguleringer	Udlodningsreserve	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2023	-684	3.500	864.233	867.049
	Overført via resultatdisponering	0	0	45.956	45.956
	Valutakursregulering	-7	0	0	-7
	Udloddet udbytte	0	-890	0	-890
	Egenkapital 31. december 2023	-691	2.610	910.189	912.108

		Modervirksomhed			
Note	t.kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Udlodningsreserve	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2023	481.385	3.500	382.164	867.049
5	Overført via resultatdisponering	28.511	0	17.445	45.956
	Valutakursregulering	-7	0	0	-7
	Udloddet udbytte	0	-890	0	-890
	Egenkapital 31. december 2023	509.889	2.610	399.609	912.108

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2023	2022
	Årets resultat	45.956	9.560
19	Reguleringer	30.381	32.035
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	76.337	41.595
20	Ændring i driftskapital	-158.856	-105.571
	Pengestrømme fra primær drift	-82.519	-63.976
	Renteindbetalinger m.v.	5.643	1.286
	Renteudbetalinger m.v.	-26.981	-25.596
	Betalt selskabsskat	-12.636	-6.533
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-116.493	-94.819
	Køb af materielle anlægsaktiver	-4.709	-1.159
	Salg af materielle anlægsaktiver	2	0
	Køb og salg af værdipapirer	5.762	570
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	1.055	-589
	Udbetalt udbytte	-890	-24.947
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-1.004	-1.025
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.894	-25.972
	Årets pengestrøm	-117.332	-121.380
	Likvider 1. januar	-73.438	47.942
21	Likvider 31. december	-190.770	-73.438

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskab for ITD Brancheorganisation for den danske vejgodstransport for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

For moderforeningen aflægges regnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C under henvisning til årsregnskabslovens § 78a.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttede virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til kurssikring af udenlandske dattervirksomheder direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætningen genereres af tjenesteydelser vedrørende tilbagesøgning af momsrefusioner i udlandet på vegne af kunder samt administration af tunnel, motorvejs og færgegebyrer på vegne af samarbejdspartnere samt medlemskontingenter m.v.

Nettoomsætning fra levering af tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen, i takt med at ydelsen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres på baggrund af afholdte omkostninger i forhold til de forventede omkostninger medgået til levering af serviceydelsen.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende udlejning af virksomhedens investerings-ejendomme, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af investeringsejendomme.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3 år
Bygninger	15-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Grunde afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og _omkostninger, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, realiserede og urealiserede kursgevinster og _tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Koncernens danske selskaber er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Moderforeningen indgår ikke i denne sambeskatning som følge af foreningens juridiske struktur.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

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

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Tilgodehavender, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Momsudlån måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af de udførte serviceydelser, der er gennemført inden regnskabsårets udløb. Der indregnes alene en salgsværdi såfremt denne kan opgøres pålideligt.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på baggrund af afholdte omkostninger i forhold til de forventede omkostninger medgået til levering af serviceydelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (niveau 1 i dagsværdihierarkiet) på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Reserve for valutakursreguleringer

Reserve for valutakursreguleringer omfatter andel af valutakursdifferencer, opstået ved omregning af regnskaber for enheder med en anden funktionel valuta end danske kroner, kursreguleringer vedrørende aktiver og forpligtelser, der udgør en del af foreningens nettoinvesteringer i sådanne enheder, og kursreguleringer vedrørende sikringstransaktioner, der valutakurssikrer foreningens nettoinvesteringer i sådanne enheder. Reserven opløses ved afhændelse af udenlandske enheder, eller hvis betingelserne for effektiv sikring ikke længere er til stede. Når kapitalandele i dattervirksomheder i moderforeningens regnskab er omfattet af bindingskravet i reserven for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, vil valutakursreguleringer i stedet indgå i denne egenkapitalreserve.

Foreslået udbytte

Udlodningsreserven omfatter en reserve, som skal imødegå eventuelle udlodninger til tidligere medlemmer.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger i forbindelse med uafsluttede tvister m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket kortfristet bankgæld.

2 Begivenheder efter balancedagen

Koncern

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlighed betydning for koncernens finansielle stilling.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
3	Personaleomkostninger			
Lønninger	83.220	81.540	16.628	17.899
Pensioner	4.955	5.191	1.190	1.261
Andre omkostninger til social sikring	5.700	5.212	256	292
	<u>93.875</u>	<u>91.943</u>	<u>18.074</u>	<u>19.452</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>196</u>	<u>201</u>	<u>28</u>	<u>29</u>

Koncern

Vederlag til koncernens direktion og bestyrelse i indeværende år angives samlet med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 1. Vederlag til koncernens ledelse udgør i 2023 samlet 2.947 t.kr.

Vederlag til koncernens direktion og bestyrelse i sammenligningsåret udgjorde samlet 3.471 t.kr. fordelt på hhv. 2.447 t.kr. til direktion og 1.024 t.kr. til bestyrelse.

Modervirksomhed

Vederlag til moderforeningens direktion og bestyrelse i indeværende år angives samlet med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 1. Vederlag til moderforeningens ledelse udgør i 2023 samlet 1.669 t.kr.

Vederlag til moderforeningens direktion og bestyrelse i sammenligningsåret udgjorde samlet 1.530 t.kr. fordelt på hhv. 1.044 t.kr. til direktion og 486 t.kr. til bestyrelse.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
4	Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	31.401	23.965
Andre finansielle indtægter	7.842	1.388	5.044	997
	<u>7.842</u>	<u>1.388</u>	<u>36.445</u>	<u>24.962</u>

t.kr.	Modervirksomhed	
	2023	2022
5	Resultatdisponering	
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	28.511	11.369
Overført til udløsningsreserve	0	3.500
Overført resultat	17.445	-5.309
	<u>45.956</u>	<u>9.560</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

	Koncern
t.kr.	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2023	423
Valutakursregulering	1
Tilgang i årets løb	143
Afgang i årets løb	-24
Kostpris 31. december 2023	543
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	543

	Modervirksomhed		
t.kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	I alt
Kostpris 1. januar 2023	48.766	280.000	328.766
Kostpris 31. december 2023	48.766	280.000	328.766
Værdireguleringer 1. januar 2023	481.385	0	481.385
Valutakursregulering	-6	0	-6
Andel af årets resultat	28.510	0	28.510
Værdireguleringer 31. december 2023	509.889	0	509.889
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	558.655	280.000	838.655

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder			
Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
ITD Holding A/S	A/S	Lyren 1, Padborg	100,00 %

9 Tilgodehavender

Koncern

Af de samlede tilgodehavender forventes momsudlån på i alt 35.594 t.kr. modtaget senere end 1 år fra balancedagen.

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

I posten indgår der primært motorvejsafgifter mv. for 14.884 t.kr. (2022: 18.144 t.kr.) som på statusdagen endnu ikke er viderefaktureret til kunder. Viderefakturering er efterfølgende sket i januar 2024.

Modervirksomhed

Periodeafgrænsningsposter omfatter primært periodisering af forsikringer og licenser.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
11	Udskudt skat				
	Udskudt skat vedrører:				
	Materielle anlægsaktiver	1.905	1.794	-161	-130
	Tilgodehavender	3.765	5.662	0	0
	Gældsforpligtelser	3	5	0	0
	Skattemæssigt underskud	0	-342	0	-342
	Andre skattepligtige midlertidige forskelle	-8.755	-304	-284	-175
		<u>-3.082</u>	<u>6.815</u>	<u>-445</u>	<u>-647</u>
	Udskudt skat indregnes således i balancen:				
	Udskudte skatteaktiver	-3.082	-647	-445	-647
	Udskudte skatteforpligtelser	0	7.462	0	0
		<u>-3.082</u>	<u>6.815</u>	<u>-445</u>	<u>-647</u>

Midlertidige forskelle på skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver samt forpligtelser, der danner grundlag for det udskudte skatteaktiv i moderforeningen og koncernen, forventes at blive udnyttet indenfor de kommende 3-5 år.

12 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.306	1.055	251	0
	<u>1.306</u>	<u>1.055</u>	<u>251</u>	<u>0</u>

13 Hensatte forpligtelser

Koncern

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til forventede tab i forbindelse med uafsluttede tvister i dattervirksomheden Vialtis S.a.r.l og forventes afviklet i løbet af 2024.

14 Afledte finansielle instrumenter

Dagsværdioplysninger

Koncernen har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

t.kr.	Aktier
Koncern	
Dagsværdi, ultimo	40.869
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	1.792
Dagsværdiniveau	1
Modervirksomhed	
Dagsværdi, ultimo	40.462
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	1.793
Dagsværdiniveau	1

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser 53 t.kr. (2022: 5 t.kr.) består af modtagne indbetalinger fra kunder, der først kan indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

Modervirksomhed

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser 53 t.kr. (2022: 5 t.kr.) består af modtagne indbetalinger fra kunder, der først kan indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Koncernen har forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 2.990 t.kr. med en resterende kontraktperiode på op til 46 mdr.

Koncernen har forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på IT-udstyr på i alt 699 t.kr., der gælder frem til 2027.

Koncernen har indgået huslejekontrakter, hvor der er op til 60 måneders opsigelsesvarsel. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør i alt 5.110 t.kr.

Modervirksomhed

Moderforeningen har forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 869 t.kr. med en resterende kontraktperiode på op til 46 mdr.

Moderforeningen har indgået huslejekontrakt med tilknyttede virksomheder, hvor der er op til 3 måneders opsigelsesvarsel. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør i alt 210 t.kr.

Moderforeningen har indgået øvrige huslejekontrakter, hvor der er op til 8 måneders opsigelsesvarsel. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør i alt 163 t.kr.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for prioritetsgæld, 1.325 t.kr., i Nykredit er grunde og bygninger stillet til sikkerhed, nom. 14.570 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør 41.929 t.kr. pr. 31. december 2023.

Pengeinstitutter har stillet betalingsgarantier for i alt 471.923 t.kr. overfor motorvejselskaber.

Pengeinstitutter har stillet betalingsgarantier for i alt 130.617 t.kr. i forbindelse med momsrefusion.

Pengeinstitut har stillet betalingsgarantier på 314 t.kr. overfor Nets A/S.

Koncernen har stillet garantier overfor motorvejselskaber for i alt 52.170 t.kr.

På vegne af koncernen har koncernens franske bankforbindelse over for de franske myndigheder afgivet garanti på 24.595 t.kr. For denne garanti har koncernen stillet sikkerhed af samme størrelse i form af afgivet sikkerhed i koncernens likvide beholdninger.

Modervirksomhed

Pengeinstitutter har på vegne af moderforeningen afgivet garantier på i alt 314 t.kr. overfor Nets A/S.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

18 Nærtstående parter

Koncern

Transaktioner med nærtstående parter

Koncernen oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

		Koncern	
t.kr.		2023	2022
19	Reguleringer		
	Af- og nedskrivninger	1.977	1.844
	Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-2	6
	Finansielle indtægter	-7.848	-1.389
	Finansielle omkostninger	27.318	31.146
	Skat af årets resultat	8.952	649
	Øvrige reguleringer	-16	-221
		<u>30.381</u>	<u>32.035</u>
20	Ændring i driftskapital		
	Ændring i varebeholdninger	552	-584
	Ændring i tilgodehavender	73.099	-351.257
	Ændring i leverandørgæld m.v.	-232.818	248.311
	Andre ændringer i driftskapital	311	-2.041
		<u>-158.856</u>	<u>-105.571</u>
21	Likvider, ultimo		
	Likvide beholdninger ifølge balancen	43.860	40.551
	Kortfristet gæld til banker	-234.630	-113.989
		<u>-190.770</u>	<u>-73.438</u>