

Palle Holmegaard Transport A/S

C.F. Tietgens Boulevard 12, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 12 16 71 48

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2023.

Christian Holmegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Palle Holmegaard Transport A/S.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. marts 2023

Direktion

Christian Holmegaard

Bestyrelse

Jimmy Ejegod Nielsen
Formand

Rikke Lidegaard Krupa

Jakob Holm Christensen

Christian Holmegaard

Palle Juhl Holmegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Palle Holmegaard Transport A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Palle Holmegaard Transport A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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.

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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 13. marts 2023

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen

Statsautoriseret revisor
mne9638

Selskabsoplysninger

Selskabet	Palle Holmegaard Transport A/S C.F. Tietgens Boulevard 12 5220 Odense SØ
	CVR-nr.: 12 16 71 48
	Stiftet: 26. maj 1988
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	35. regnskabsår
Bestyrelse	Jimmy Ejegod Nielsen, Formand Rikke Lidegaard Krupa Jakob Holm Christensen Christian Holmegaard Palle Juhl Holmegaard
Direktion	Christian Holmegaard
Revision	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Modervirksomhed	CP Holmegaard Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	62.599	58.870	52.301	49.212	51.727
Resultat af primær drift	4.979	2.775	1.491	2.162	925
Finansielle poster, netto	-683	-344	-508	-658	-867
Årets resultat	3.132	1.905	713	1.137	32
Balance:					
Balancesum	48.185	45.280	46.779	41.916	43.685
Investeringer i materielle anlægsaktiver	12.138	5.267	10.525	1.764	7.827
Egenkapital	8.962	5.831	3.903	4.637	3.477
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	116,9	96,4	105,3	119,8	41,4
Soliditetsgrad	18,6	12,9	8,3	11,1	8,0
Egenkapitalforrentning	42,3	39,1	16,7	28,0	0,9

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:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af fragt- og vognmandskørsel, herunder kørsel for Danske Fragtmænd A/S.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 62.598.756 kr. mod 58.870.415 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.131.641 kr. mod 1.905.272 kr. sidste år. Årets resultat er positivt påvirket af gevinst ved salg af driftsmateriel under meget gunstige markedsvilkår. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Miljøforhold

De væsentligste aktiviteter der knytter sig til at drive fragt- og vognmandsvirksomhed er i sagens natur CO2 tunge, men det forventes, at den øgede digitalisering vil bidrage væsentligt til optimering og reduktion af CO2 påvirkningen.

Selskabet arbejder fortsat løbende på at reducere miljøpåvirkningen fra virksomhedens drift igennem løbende udskiftning af ældre lastbiler og ved udskiftning til nyere teknologi.

Videnressourcer

Det væsentligste grundlag for virksomhedens omsætning er fokus på nærdistribution af gods på Fyn samt ad hoc opgaver for fynske virksomheder.

Den forventede udvikling

Det generelle aktivitetsniveau i 2023 forventes at blive normaliseret med et lavere antal forsendelser end 2022. Resultatet ventes på niveau med 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palle Holmegaard Transport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, 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 indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til varer, bildrift og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver. Lønrefusioner har i tidligere regnskabsår været klassificeret under personaleomkostninger. Der er sket tilpasning af sammenligningstal for personaleomkostninger for 2021.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Se omtale af lønrefusioner under andre driftsindtægter ovenfor.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser indeholder værdireguleringer af kapitalinteresser målt til dagsværdi, gevinst/tab ved afhændelse af kapitalinteresser samt udbytter.

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	2-10 år	0-50 %

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens 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

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til dagsværdi og en eventuel opskrivning indregnes i resultatopgørelsen.

Nedskrivning af kapitalinteresser indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver 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 fratrukket 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.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter, indestående på skattekonto og kontantbeholdninger.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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.

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

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 andre værdipapirer og kapitalandele indregnes under ”Andre finansielle indtægter”.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	62.598.756	58.870.415
1 Personaleomkostninger	-51.017.103	-50.594.633
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.602.919	-5.501.067
Driftsresultat	4.978.734	2.774.715
Indtægter af kapitalinteresser	-338.782	53.733
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	193.035	161.621
Andre finansielle indtægter	0	200
Øvrige finansielle omkostninger	-536.854	-560.023
Resultat før skat	4.296.133	2.430.246
2 Skat af årets resultat	-1.164.492	-524.974
3 Årets resultat	3.131.641	1.905.272

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	1.112.036	1.213.837
4 Produktionsanlæg og maskiner	23.427.314	18.268.964
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.539.350</u>	<u>19.482.801</u>
5 Kapitalinteresser	4.332.610	4.832.592
6 Deposita	249.240	247.224
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.581.850</u>	<u>5.079.816</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>29.121.200</u>	<u>24.562.617</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.303.089	8.307.360
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.992.655	10.692.015
Andre tilgodehavender	164.989	233.390
7 Periodeafgrænsningsposter	475.476	486.436
Tilgodehavender i alt	<u>18.936.209</u>	<u>19.719.201</u>
Likvide beholdninger	<u>127.593</u>	<u>997.705</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>19.063.802</u>	<u>20.716.906</u>
Aktiver i alt	<u>48.185.002</u>	<u>45.279.523</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	8.462.181	5.330.540
Egenkapital i alt	8.962.181	5.830.540
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	224.510	165.738
Hensatte forpligtelser i alt	224.510	165.738
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	421.353	531.955
Leasingforpligtelser	16.061.787	11.326.364
9 Anden gæld	6.204.734	5.940.958
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	22.687.874	17.799.277
10 Kortfristet del af langfristet gæld	6.695.527	6.365.760
Gæld til pengeinstitutter	0	1.066.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.648.132	7.067.894
Gæld til tilknyttede virksomheder	100.952	0
Anden gæld	4.865.826	6.984.294
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.310.437	21.483.968
Gældsforpligtelser i alt	38.998.311	39.283.245
Passiver i alt	48.185.002	45.279.523
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Oplysninger om dagsværdi		
13 Eventualposter		
14 Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for sikrings- transaktioner	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	5.330.540	5.830.540
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.131.641	3.131.641
	500.000	8.462.181	8.962.181

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat	3.131.641	1.905.272
15 Reguleringer	7.721.604	6.065.993
Ændring i driftskapital	<u>-3.654.286</u>	<u>-6.178.395</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	7.198.959	1.792.870
Renteindbetalinger og lignende	193.035	161.820
Renteudbetalinger og lignende	<u>-536.854</u>	<u>-560.023</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	6.855.140	1.394.667
Betalt selskabsskat	<u>-1.105.720</u>	<u>-485.695</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>5.749.420</u>	<u>908.972</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-12.137.860	-5.266.750
Salg af materielle anlægsaktiver	1.368.000	424.500
Køb af finansielle anlægsaktiver	<u>-2.016</u>	<u>-1.956</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-10.771.876</u>	<u>-4.844.206</u>
Afdrag på langfristet gæld	5.218.364	-3.972.472
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.066.020	374.190
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	<u>0</u>	<u>28.187</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>4.152.344</u>	<u>-3.570.095</u>
Ændring i likvider	-870.112	-7.505.329
Likvider 1. januar 2022	<u>997.705</u>	<u>8.503.034</u>
Likvider 31. december 2022	<u>127.593</u>	<u>997.705</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	<u>127.593</u>	<u>997.705</u>
Likvider 31. december 2022	<u>127.593</u>	<u>997.705</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	43.978.695	43.809.963
Pensioner	5.311.340	5.308.013
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.727.068</u>	<u>1.476.657</u>
	<u>51.017.103</u>	<u>50.594.633</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.085.980</u>	<u>824.818</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>117</u>	<u>117</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.105.720	485.695
Årets regulering af udskudt skat	<u>58.772</u>	<u>39.279</u>
	<u>1.164.492</u>	<u>524.974</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	<u>3.131.641</u>	<u>1.905.272</u>
Disponeret i alt	<u>3.131.641</u>	<u>1.905.272</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>
Kostpris 1. januar 2022	2.545.034	56.737.645
Tilgang	0	12.137.860
Afgang	0	-8.417.240
Kostpris 31. december 2022	<u>2.545.034</u>	<u>60.458.265</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.331.197	38.468.681
Årets afskrivninger	101.801	6.501.118
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-7.938.848
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>1.432.998</u>	<u>37.030.951</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.112.036</u>	<u>23.427.314</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>21.907.378</u>

5. Kapitalinteresser

Kostpris 1. januar 2022	<u>4.332.610</u>	<u>4.332.610</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>4.332.610</u>	<u>4.332.610</u>
Opskrivninger 1. januar 2022	499.982	499.982
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-499.982	0
Opskrivninger 31. december 2022	<u>0</u>	<u>499.982</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>4.332.610</u>	<u>4.832.592</u>

6. Deposita

Kostpris 1. januar 2022	247.224	245.268
Tilgang i årets løb	2.016	1.956
Kostpris 31. december 2022	<u>249.240</u>	<u>247.224</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>249.240</u>	<u>247.224</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>		
7. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter udgør forudbetalt forsikring og vægtafgift m.v.				
8. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2022	165.738	120.258		
Udskudt skat af årets resultat	58.772	39.279		
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	<u>0</u>	<u>6.201</u>		
	<u>224.510</u>	<u>165.738</u>		
9. Anden gæld				
Anden gæld i alt	7.454.992	7.927.476		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.250.258</u>	<u>-1.986.518</u>		
	<u>6.204.734</u>	<u>5.940.958</u>		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>4.145.718</u>	<u>3.527.393</u>		
10. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2022	del af lang-	gæld	efter 5 år
	<u>31/12 2022</u>	fristet gæld	31/12 2022	<u>efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	531.955	110.602	421.353	0
Leasingforpligtelser	21.396.454	5.334.667	16.061.787	878.705
Anden gæld	<u>7.454.992</u>	<u>1.250.258</u>	<u>6.204.734</u>	<u>4.145.718</u>
	<u>29.383.401</u>	<u>6.695.527</u>	<u>22.687.874</u>	<u>5.024.423</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har deponeret løsørejerpantebreve på i alt kr. 3.650.000 til sikkerhed for bankengagement. Løsørejerpantebrevene giver pant i virksomhedens driftsmateriel.				

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for bankengagement har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 5.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.303
Driftsmateriel og -inventar	1.520

Til sikkerhed for bankengagement er der endvidere afgivet pant i nom. 806.000 aktier i Fragtmænd Holding A/S med en bogført værdi pr. 31. december 2022 på kr. 4.332.610.

12. Oplysninger om dagsværdi

	Unoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi 31. december 2022	4.332.610
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-499.982

Dagsværdien er skønnet af ledelsen med udgangspunkt i selskabets forventninger til den fremtidige økonomiske udvikling i transportbranchen.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabets samlede huslejeforpligtelse udgør pr. 31. december 2022 kr. 396.420.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for nedenstående virksomheders bankengagement:

- Palle Holmegaard Logistik A/S

Virksomhedens bankengagement udgør pr. 31. december 2022 et nettoindestående.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med C. Holmegaard Holding ApS, CVR-nr. 31186242, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Christian Holmegaard, Ferritslev Fyn	Hovedaktionær
CP Holmegaard Holding ApS, Odense	Moderselskab
C. Holmegaard Holding ApS, Odense	Moderselskab

Transaktioner

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for C. Holmegaard Holding ApS, C.F. Tietgens Boulevard 12, 5220 Odense SØ, CVR-nr. 31186242.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6.602.919	5.501.067
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-889.608	-358.250
Indtægter af kapitalinteresser	499.982	0
Andre finansielle indtægter	-193.035	-161.821
Øvrige finansielle omkostninger	536.854	560.023
Skat af årets resultat	<u>1.164.492</u>	<u>524.974</u>
	<u>7.721.604</u>	<u>6.065.993</u>