

# **Palle Holmegaard Transport A/S**

**C.F. Tietgens Boulevard 12, 5220 Odense SØ**

**CVR-nr. 12 16 71 48**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2020.

---

**Christian Holmegaard**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. april 2020

### **Direktion**

Christian Holmegaard

### **Bestyrelse**

Palle Juhl Holmegaard  
Formand

Lydia Kirstine Holmegaard

Christian 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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 28. april 2020

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen  
Statsautoriseret revisor  
mne9638

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 32. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Palle Juhl Holmegaard, Formand Lydia Kirstine Holmegaard Christian Holmegaard
<b>Direktion</b>	Christian Holmegaard
<b>Revision</b>	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
<b>Modervirksomhed</b>	CP Holmegaard Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 49.211.644 kr. mod 51.309.975 kr. sidste år.

Konditionerne for udførsel af distributionskørsel har været på et niveau, hvor det ikke har påvirket resultatet negativt, året som helhed.

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.137.369 kr. mod 32.135 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

### **Den forventede udvikling**

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

### **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 klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 eksklusive 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 fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 sambeskatte 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	0-30 %

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.

### 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter porteføljeaktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>49.211.644</b>	<b>51.309.975</b>
1 Personaleomkostninger	-41.932.758	-44.523.124
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-5.116.701</u>	<u>-5.864.372</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.162.185</b>	<b>922.479</b>
Andre finansielle indtægter	8.657	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-667.090</u>	<u>-843.067</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.503.752</b>	<b>79.412</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-366.383</u>	<u>-47.277</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.137.369</u></b>	<b><u>32.135</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	<u>1.137.369</u>	<u>32.135</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.137.369</u></b>	<b><u>32.135</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	1.417.439	1.512.743
4 Produktionsanlæg og maskiner	14.049.801	17.424.288
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.467.240</u>	<u>18.937.031</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	4.832.592	16.824.135
6 Deposita	243.372	239.790
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.075.964</u>	<u>17.063.925</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>20.543.204</u></b>	<b><u>36.000.956</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.468.544	6.793.601
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	188.770	202.255
Andre tilgodehavender	11.130	260.010
Periodeafgrænsningsposter	431.528	407.690
Tilgodehavender i alt	<u>7.099.972</u>	<u>7.663.556</u>
Likvide beholdninger	<u>14.272.898</u>	<u>3.510</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>21.372.870</u></b>	<b><u>7.667.066</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>41.916.074</u></b>	<b><u>43.668.022</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	4.137.055	2.976.726
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.637.055</b>	<b>3.476.726</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	343.557	446.895
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>343.557</b>	<b>446.895</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	749.211	854.473
Gæld til pengeinstitutter	2.103.803	2.999.540
Leasingforpligtelser	7.731.745	9.807.427
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.600.000	1.600.000
Anden gæld	6.913.470	5.940.000
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	19.098.229	21.201.440
7 Kortfristet del af langfristet gæld	4.587.758	5.500.726
Gæld til pengeinstitutter	0	2.520.918
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.346.408	3.754.327
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.497.933	66.075
Anden gæld	5.405.134	6.700.915
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.837.233	18.542.961
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>36.935.462</b>	<b>39.744.401</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>41.916.074</b>	<b>43.668.022</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		
<b>10 Nærtstående parter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	2.976.726	3.476.726
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.137.369	1.137.369
Regulering af afledte finansielle instrumenter	0	22.960	22.960
	<b>500.000</b>	<b>4.137.055</b>	<b>4.637.055</b>



## Noter

---

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	36.034.374	38.370.613
Pensioner	4.577.186	4.871.175
Andre omkostninger til social sikring	1.321.198	1.281.336
	<u><b>41.932.758</b></u>	<u><b>44.523.124</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>102</u>	<u>110</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	32.000	32.000
Andre finansielle omkostninger	635.090	811.067
	<u><b>667.090</b></u>	<u><b>843.067</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	476.197	111.282
Årets regulering af udskudt skat	-109.814	-64.005
	<u><b>366.383</b></u>	<u><b>47.277</b></u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u><b>Grunde og bygninger</b></u>	<u><b>Produktions-anlæg og maskiner</b></u>
Kostpris 1. januar 2019	2.545.034	48.860.093
Tilgang	0	1.764.310
Afgang	0	-1.194.501
	<u><b>2.545.034</b></u>	<u><b>49.429.902</b></u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.032.291	31.435.805
Årets afskrivninger	95.304	5.021.397
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.077.101
	<u><b>1.127.595</b></u>	<u><b>35.380.101</b></u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>		
	<u><b>1.417.439</b></u>	<u><b>14.049.801</b></u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>13.082.999</u>

## Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>		
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>				
Kostpris 1. januar 2019	15.092.610	15.092.610		
Afgang i årets løb	<u>-10.760.000</u>	<u>0</u>		
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b><u>4.332.610</u></b>	<b><u>15.092.610</u></b>		
Opskrivninger 1. januar 2019	1.731.525	1.731.525		
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede værdipapirer	<u>-1.231.543</u>	<u>0</u>		
<b>Opskrivninger 31. december 2019</b>	<b><u>499.982</u></b>	<b><u>1.731.525</u></b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>4.832.592</u></b>	<b><u>16.824.135</u></b>		
<b>6. Deposita</b>				
Kostpris 1. januar 2019	239.790	239.790		
Tilgang i årets løb	<u>3.582</u>	<u>0</u>		
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b><u>243.372</u></b>	<b><u>239.790</u></b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>243.372</u></b>	<b><u>239.790</u></b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b><u>31/12 2019</u></b>	<b>del af lang-</b>	<b>gæld</b>	<b>efter 5 år</b>
		<b>fristet gæld</b>	<b>31/12 2019</b>	
Gæld til realkreditinstitutter	858.805	109.594	749.211	285.553
Gæld til pengeinstitutter	2.990.693	886.890	2.103.803	0
Leasingforpligtelser	11.023.019	3.291.274	7.731.745	347.428
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.600.000	0	1.600.000	1.600.000
Anden gæld	<u>7.213.470</u>	<u>300.000</u>	<u>6.913.470</u>	<u>5.529.701</u>
	<b><u>23.685.987</u></b>	<b><u>4.587.758</u></b>	<b><u>19.098.229</u></b>	<b><u>7.762.682</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Selskabet har deponeret løsørejerpantebreve på i alt kr. 3.650.000 til sikkerhed for bankengagement. Løsørejerpantebrevene giver pant i virksomhedens driftsmateriel.				

## Noter

---

### 8. 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	6.469
Driftsmateriel og -inventar	967

Til sikkerhed for bankengagement er der endvidere afgivet pant i nom. 806.000 aktier i Fragtmænd Holding A/S.

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabets samlede huslejeforpligtelse udgør pr. 31. december 2019 kr. 370.260. Selskabet har indgået lejeaftaler om leje af lastbiler og andet materiel. Den årlige leje udgør kr. 614.400 og restløbetiden er på 5-9 måneder.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for nedenstående virksomheders bankengagement:

- Palle Holmegaard Logistik A/S
- C. Holmegaard Holding ApS
- Peter Holmegaard Holding ApS

Virksomhedernes bankgæld udgør pr. 31. december 2019 i alt kr. 910.245.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med C. Holmegaard Holding ApS, CVR-nr. 31186242 som administrationsselskab 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 administrationsselskabet.

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

### **10. Nærtstående parter**

#### **Koncernregnskab**

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