



RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Møllevænget 17
7760 Hurup Thy
T +45 97 95 18 22

CVR nr. 25 49 21 45

hurup@rsm.dk
www.rsm.dk

Vognmandsfirmaet N. C. Christensen & Sønner A/S

Bredgade 9B, 7760 Hurup

CVR-nr. 17 37 72 05

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2023.

Niels R. Christensen
Dirigent

København | Aarhus | Esbjerg | Kolding | Holstebro | Skive | Fredericia | Thisted | Nykøbing Mors | Fjerritslev | Vinderup | Hurup Thy | Hanstholm

RSM Danmark er medlem af RSM netværket og driver virksomhed under navnet RSM. RSM er et virksomhedsnavn, som anvendes af medlemmer af RSM netværket. Ethvert medlem af RSM netværket er et uafhængigt revisions- og rådgivningsfirma, som udøver virksomhed i eget navn. RSM netværket er ikke en selvstændig juridisk enhed i nogen jurisdiktion.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Vognmandsfirmaet N. C. Christensen & Sønner 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup, den 10. oktober 2023

Direktion

Niels R. Christensen

Bestyrelse

Per R. Christensen
Formand

Niels R. Christensen

Hans Jørgen Vestergaard

Frits Worm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Vognmandsfirmaet N. C. Christensen & Sønner A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmandsfirmaet N. C. Christensen & Sønner A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 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 regnskabsbrugerne 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.

Hurup Thy, den 10. oktober 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Niclas Kruse Lyhne

statsautoriseret revisor
mne46626

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vognmandsfirmaet N. C. Christensen & Sønner A/S Bredgade 9B 7760 Hurup Hjemmeside: www.hurupthy.dk CVR-nr.: 17 37 72 05 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Per R. Christensen, Formand Niels R. Christensen Hans Jørgen Vestergaard Frits Worm
Direktion	Niels R. Christensen
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Mølløvænget 17 7760 Hurup Thy
Bankforbindelse	Sparekassen Thy

Hovedtal og nøgletal

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	8.875	7.162	6.521	8.742	8.098
Resultat af primær drift	4.998	3.438	2.839	5.689	4.744
Finansielle poster, netto	-167	-220	-131	-156	-59
Årets resultat	3.865	2.533	1.700	4.305	3.641
Balance:					
Balancesum	46.102	49.477	48.353	48.902	50.574
Investeringer i materielle anlægsaktiver	6.953	10.111	7.502	13.027	6.527
Egenkapital	31.286	28.921	27.887	26.913	33.607
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	13.312	9.618	11.104	17.206	11.235
Investeringsaktivitet	-5.868	-9.656	-6.960	-11.657	-6.232
Finansieringsaktivitet	-7.446	36	-7.028	-8.886	-3.939
Pengestrømme i alt	-2	-2	-2.884	-3.338	1.064
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	69	69	69	68	67
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	122,9	91,1	86,4	102,3	183,1
Soliditetsgrad	67,9	58,5	57,7	55,0	66,5
Egenkapitalforrentning	12,8	8,9	6,2	14,2	10,9

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

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive vognmands- og fragtkørsel samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet nogle usædvanlige forhold i året, som påvirker virksomhedens regnskab.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der påvirker indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.875 t.kr. mod 7.162 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.865 t.kr. mod 2.533 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og bedre end forventet.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Renterisici

Selskabets rentebærende nettogæld, opgjort som prioritetsgæld og bankgæld fratrukket likvide midler, er i årets løb faldet fra 9.447 t.kr. til 3.498 t.kr.

Driftsmæssige risici

Selskabets væsentligste driftsrisici er knyttet til evnen til at være konkurrencedygtig. Desuden er det væsentligt for selskabet hele tiden at være på forkant med den teknologiske udvikling inden for selskabets aktivitetsområder.

Miljøforhold

Det er selskabets politik, at produktionen til enhver tid foregår under de fornødne miljømæssige hensyn og at lovgivningen på området overholdes.

Videnressourcer

Det er selskabets mål at sikre et højt niveau af viden- og kompetencemæssige ressourcer. Dette forsøges nået ved at uddanne elever og tiltrække erfarne og kompetente medarbejdere.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet foretager ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Den forventede udvikling

Der forventes en stabil og nogenlunde uændret aktivitet i det kommende regnskabsår. Forventningen til næste års bruttofortjeneste er på 6-8 MDKK og et resultat før skat på 2-4 MDKK.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmandsfirmaet N. C. Christensen & Sønner 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.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar købt før 1/7 2022 afskrives over 5 år med en afskrivningsprocent der fordeles til årene ud fra 30% det første år, 30 % det andet år, 20% det tredje år og 10% de resterende år. Afskrivningsmetoden anses for retvisende idet hovedparten af værdierne består af lastbiler mv.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar købt efter 1/7 2022 afskrives over 7 år med en afskrivningsprocent der fordeles til årene ud fra 20% det første år, 20 % det andet år, 20% det tredje år og 10% de resterende år. Afskrivningsmetoden anses for retvisende idet hovedparten af værdierne består af lastbiler mv.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

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

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører 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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	8.875.040	7.162.397
Distributionsomkostninger	-153.183	-45.555
Administrationsomkostninger	-3.723.458	-3.678.918
Driftsresultat	4.998.399	3.437.924
Øvrige finansielle omkostninger	-167.163	-219.857
Finansiering netto	-167.163	-219.857
Resultat før skat	4.831.236	3.218.067
Skat af årets resultat	-966.231	-684.671
2 Årets resultat	3.865.005	2.533.396

Balance 30. juni

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	15.262.610	16.520.293
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.444.385	17.166.454
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>30.706.995</u>	<u>33.686.747</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>30.706.995</u>	<u>33.686.747</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.088.617	13.131.300
4	Udskudte skatteaktiver	1.891.826	1.796.645
	Andre tilgodehavender	11.396	4.707
5	Periodeafgrænsningsposter	400.603	852.888
	Tilgodehavender i alt	<u>15.392.442</u>	<u>15.785.540</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.419</u>	<u>4.364</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.394.861</u>	<u>15.789.904</u>
	Aktiver i alt	<u>46.101.856</u>	<u>49.476.651</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	29.285.767	26.920.762
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Egenkapital i alt	31.285.767	28.920.762
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til realkreditinstitutter	1.967.109	2.896.801
8 Deposita	325.072	325.072
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.292.181	3.221.873
Kortfristet del af langfristet gæld	992.500	1.037.665
Gæld til pengeinstitutter	541.555	5.512.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.119.345	4.531.514
Selskabsskat	789.412	613.836
Anden gæld	5.081.096	5.638.781
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.523.908	17.334.016
Gældsforpligtelser i alt	14.816.089	20.555.889
Passiver i alt	46.101.856	49.476.651

1 Medarbejderforhold

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	25.887.366	1.500.000	27.887.366
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.033.396	1.500.000	2.533.396
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	26.920.762	1.500.000	28.920.762
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.365.005	1.500.000	3.865.005
	500.000	29.285.767	1.500.000	31.285.767

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Årets resultat	3.865.005	2.533.396
11 Reguleringer	9.981.318	11.209.956
12 Ændring i driftskapital	518.426	-2.954.688
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	14.364.749	10.788.664
Renteudbetalinger og lignende	-167.164	-219.856
Pengestrøm fra ordinær drift	14.197.585	10.568.808
Betalt selskabsskat	-885.836	-951.130
Pengestrømme fra driftsaktivitet	13.311.749	9.617.678
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.952.543	-10.111.082
Salg af materielle anlægsaktiver	1.084.371	454.843
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-5.868.172	-9.656.239
Afdrag på langfristet gæld	-974.857	-963.343
Betalt udbytte	-1.500.000	-1.500.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-4.970.665	2.499.814
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.445.522	36.471
Ændring i likvider	-1.945	-2.090
Likvider 1. juli 2022	4.364	6.454
Likvider 30. juni 2023	2.419	4.364
Likvider		
Likvide beholdninger	2.419	4.364
Likvider 30. juni 2023	2.419	4.364

Noter

	2022/23	2021/22
1. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	38.191.451	37.986.475
Pensioner	4.669.304	4.641.948
Andre omkostninger til social sikring	701.512	759.542
	43.562.267	43.387.965
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	69	69
Bestyrelsen og direktionen modtager ikke vederlag for deres ledelsesposter.		
2. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	2.365.005	1.033.396
Disponeret i alt	3.865.005	2.533.396
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	37.919.493	69.662.639
Tilgang	0	6.952.543
Afgang	0	-8.301.840
Kostpris 30. juni 2023	37.919.493	68.313.342
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	21.399.200	52.496.185
Årets afskrivninger	1.257.683	8.531.362
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-8.158.590
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	22.656.883	52.868.957
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	15.262.610	15.444.385

Noter

	30/6 2023	30/6 2022
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2022	1.796.645	1.578.480
Udskudt skat af årets resultat	95.181	218.165
	1.891.826	1.796.645
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	1.973.120	1.883.129
Omsætningsaktiver	-81.294	-86.484
	1.891.826	1.796.645
<p>Det udskudte skatteaktiv i koncernen er indregnet på baggrund af forventningerne om udnyttelse heraf i fremtidige regnskabsmæssige overskud.</p>		
5. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	400.603	852.888
	400.603	852.888
<p>Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalinger vedrørende forsikringer og vægtafgift.</p>		
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2022	500.000	500.000
	500.000	500.000
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.959.609	3.934.466
Heraf forfalder inden for 1 år	-992.500	-1.037.665
	1.967.109	2.896.801
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
8. Deposita		
Deposita i alt	<u>325.072</u>	<u>325.072</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>325.072</u>	<u>325.072</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.959 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 12.952 t.kr.		
10. Nærtstående parter		
Transaktioner		
Ud over udlodning af udbytte og udbetaling af vederlag har der ikke været transaktioner med kapitalejerne.		
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	9.789.045	10.750.271
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-941.121	-444.843
Øvrige finansielle omkostninger	167.163	219.857
Skat af årets resultat	966.231	684.671
	<u>9.981.318</u>	<u>11.209.956</u>
12. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	488.279	-1.557.125
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	30.147	-1.397.563
	<u>518.426</u>	<u>-2.954.688</u>