



Flemming Krogh A/S

Industriarealet 2
6990 Ulfborg
CVR-nr. 17879677

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.05.2021

Jørgen Makholm
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 10 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 13 |
| Noter | 14 |
| Anvendt regnskabspraksis | 18 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Flemming Krogh A/S

Industriarealet 2

6990 Ulfborg

CVR-nr.: 17879677

Hjemsted: Holstebro

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Jørgen Makholm

Bjarne Krogh Jensen

Michael Krogh Jensen

Jesper Nørby Krogh Jensen

Direktion

Bjarne Krogh Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Flemming Krogh A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 18.05.2021

Direktion

Bjarne Krogh Jensen

Bestyrelse

Jørgen Makholm

Bjarne Krogh Jensen

Michael Krogh Jensen

Jesper Nørby Krogh Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Flemming Krogh A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Flemming Krogh A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 for 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 anvendte 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.

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 herudover 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.

Esbjerg, den 18.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 11.242 | 10.300 | 12.762 | 10.024 | 10.620 |
| Driftsresultat | 4.818 | 4.535 | 5.309 | 3.591 | 3.481 |
| Resultat af finansielle poster | (2.380) | (2.245) | (2.027) | (2.329) | (2.100) |
| Årets resultat | 1.903 | 1.760 | 2.591 | 911 | 857 |
| Balancesum | 82.386 | 89.511 | 71.941 | 79.511 | 71.586 |
| Investeringer i materielle aktiver | 2.484 | 14.577 | 4.617 | 15.425 | 15.504 |
| Egenkapital | 12.397 | 10.493 | 9.333 | 7.343 | 7.032 |
| Gns. investeret kapital inklusiv goodwill | 22.396 | 23.617 | 24.734 | 27.858 | 24.766 |
| Nettorentebærende gæld | 51.613 | 60.908 | 43.470 | 52.803 | 48.405 |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.) | 121 | 122 | 119 | 118 | 115 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkast af investeret kapital inkl. goodwill (%) | 8,50 | 7,45 | 10,48 | 3,27 | 3,46 |
| Finansiell gearing | 4,16 | 5,80 | 4,66 | 7,19 | 6,88 |
| Egenkapitalforrentning (%) | 16,63 | 17,75 | 31,07 | 12,67 | 12,98 |
| Soliditetsgrad (%) | 15,05 | 11,72 | 12,97 | 9,24 | 9,82 |

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Afkast af investeret kapital inkl. goodwill (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. investeret kapital inkl. goodwill}}$

Gns. investeret kapital inkl. goodwill

Finansiell gearing:

$\frac{\text{Nettorentebærende gæld}}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i fragtmandskørsel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.903 t.kr. mod 1.760 t.kr. i 2019. Ledelsen anser årets resultat som acceptabelt.

Egenkapitalen udgør 12.397 t.kr. svarende til en soliditet på 15,1 %.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er på niveau med det forventede resultat for regnskabsåret.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at selskabet vil realisere et resultat på niveau med 2020 i regnskabsåret 2021.

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 11.241.711 | 10.300.440 |
| Distributionsomkostninger | | (101.733) | (141.868) |
| Administrationsomkostninger | | (6.321.637) | (5.623.259) |
| Driftsresultat | | 4.818.341 | 4.535.313 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (2.379.945) | (2.245.286) |
| Resultat før skat | | 2.438.396 | 2.290.027 |
| Skat af årets resultat | 4 | (535.000) | (530.113) |
| Årets resultat | 5 | 1.903.396 | 1.759.914 |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 332.748 | 445.666 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 24.012.353 | 31.677.145 |
| Materielle aktiver | 6 | 24.345.101 | 32.122.811 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 46.358.114 | 46.358.114 |
| Finansielle aktiver | 7 | 46.358.114 | 46.358.114 |
| Anlægsaktiver | | 70.703.215 | 78.480.925 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 11.350.135 | 9.453.804 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.250.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8 | 324.620 | 309.600 |
| Tilgodehavender | | 11.674.755 | 11.013.404 |
| Likvide beholdninger | | 7.912 | 17.060 |
| Omsætningsaktiver | | 11.682.667 | 11.030.464 |
| Aktiver | | 82.385.882 | 89.511.389 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | 9 | 4.000.000 | 4.000.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 7.396.627 | 6.493.231 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 0 |
| Egenkapital | | 12.396.627 | 10.493.231 |
| Udskudt skat | 10 | 908.000 | 1.110.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 908.000 | 1.110.000 |
| Leasingforpligtelser | | 0 | 1.642.755 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 13.733.571 | 16.719.140 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 12.740.362 | 13.389.780 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.969.811 | 1.950.426 |
| Anden gæld | | 5.497.302 | 1.642.329 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 | 33.941.046 | 35.344.430 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 11 | 4.642.744 | 6.116.377 |
| Bankgæld | | 12.169.237 | 19.221.032 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.265.040 | 5.095.892 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 125.500 | 127.250 |
| Skyldig skat | | 737.000 | 200.000 |
| Anden gæld | 12 | 12.200.688 | 11.803.177 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 35.140.209 | 42.563.728 |
| Gældsforpligtelser | | 69.081.255 | 77.908.158 |
| Passiver | | 82.385.882 | 89.511.389 |
| Personaleomkostninger | 1 | | |
| Af- og nedskrivninger | 2 | | |
| Eventualforpligtelser | 13 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 14 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 15 | | |
| Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsæssige vilkår | 16 | | |
| Koncernforhold | 17 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 4.000.000 | 6.493.231 | 0 | 10.493.231 |
| Årets resultat | 0 | 903.396 | 1.000.000 | 1.903.396 |
| Egenkapital ultimo | 4.000.000 | 7.396.627 | 1.000.000 | 12.396.627 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| Gager og lønninger | 50.587.756 | 50.135.004 |
| Pensioner | 4.278.778 | 4.071.824 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.161.916 | 1.294.860 |
| | 56.028.450 | 55.501.688 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 121 | 122 |

| | Ledelses- vederlag 2020 kr. | Ledelses- vederlag 2019 kr. |
|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Samlet for ledelseskategorier | 884.078 | 864.996 |
| | 884.078 | 864.996 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|-------------------|------------------|
| Afskrivninger på materielle aktiver | 10.261.610 | 10.031.867 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | (73.000) | (1.030.399) |
| | 10.188.610 | 9.001.468 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 639.000 | 572.000 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 942.415 | 1.003.481 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 798.530 | 669.805 |
| | 2.379.945 | 2.245.286 |

4 Skat af årets resultat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 737.000 | 200.000 |
| Ændring af udskudt skat | (202.000) | 310.000 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 20.113 |
| | 535.000 | 530.113 |

5 Forslag til resultatdisponering

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 0 |
| Overført resultat | 903.396 | 1.759.914 |
| | 1.903.396 | 1.759.914 |

6 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|--|
| Kostpris primo | 3.706.915 | 78.864.424 |
| Tilgange | 0 | 2.483.900 |
| Afgange | 0 | (501.000) |
| Kostpris ultimo | 3.706.915 | 80.847.324 |
| Af- og nedskrivninger primo | (3.261.249) | (47.187.279) |
| Årets afskrivninger | (112.918) | (10.148.692) |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 501.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (3.374.167) | (56.834.971) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 332.748 | 24.012.353 |
| Ikke-ejede aktiver | - | 2.909.397 |

7 Finansielle aktiver

| | Andre værdipapirer og kapital- andele kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 46.358.114 |
| Kostpris ultimo | 46.358.114 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 46.358.114 |

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger mv.

9 Virksomhedskapital

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominal værdi kr. |
|---------|----------|---------------------|-------------------|
| A-aktie | 1 | 200.000 | 200.000 |
| B-aktie | 1 | 1.200.000 | 1.200.000 |
| B-aktie | 2 | 1.300.000 | 2.600.000 |
| | 4 | | 4.000.000 |

10 Udskudt skat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---------------------------|----------------|------------------|
| Materielle aktiver | 847.000 | 1.051.000 |
| Tilgodehavender | 71.000 | 68.000 |
| Forpligtelser | (10.000) | (9.000) |
| Udskudt skat i alt | 908.000 | 1.110.000 |

| Bevægelser i året | 2020 kr. |
|--------------------------------|----------------|
| Primo | 1.110.000 |
| Indregnet i resultatopgørelsen | (202.000) |
| Ultimo | 908.000 |

11 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2020 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2019 kr. | Forfald efter 12 måneder 2020 kr. | Restgæld efter 5 år 2020 kr. |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Leasingforpligtelser | 1.642.744 | 3.116.377 | 0 | 0 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 3.000.000 | 3.000.000 | 13.733.571 | 1.755.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 12.740.362 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 0 | 1.969.811 | 0 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 5.497.302 | 0 |
| | 4.642.744 | 6.116.377 | 33.941.046 | 1.755.000 |

12 Anden gæld

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Moms og afgifter | 1.090.929 | 1.515.964 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 7.901.924 | 6.991.608 |
| Anden gæld i øvrigt | 3.207.835 | 3.295.605 |
| | 12.200.688 | 11.803.177 |

13 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med BKJU Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.500 t.kr. i ejendom. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 332.748 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er givet pant i andre værdipapir og kapitalandele, nom. 7.565.000 kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre værdipapir og kapitalandele udgør 46.345.861 kr.

Selskabet har kautioneret for bankgæld og realkreditgæld i tilknyttede virksomheder. Gælden udgør 24.000 t.kr. pr. 31.12.2020.

15 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

BKJU Holding ApS, Havrevænget 26, 6990 Ulfborg ejer flertallet af stemmerne i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse herpå.

Bjarne Krogh Jensen, Havrevænget 26, 6990 Ulfborg har bestemmende indflydelse i BKJU Holding ApS og har dermed bestemmende indflydelse på selskabet.

16 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

17 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
BKJU Holding ApS, Havrevænget 26, 6990 Ulfborg

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
BKJU Holding ApS, Havrevænget 26, 6990 Ulfborg

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af transportydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til bilernes drift, løn til chauffører, af- og nedskrivninger af driftsmateriel.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Bygninger | 20 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke indarbejdet en pengestrømsopgørelse i årsrapporten, da selskabet indgår i pengestrømsopgørelse i koncernregnskab aflagt af modervirksomheden BKJU Holding ApS.