



Olsen DK Holding ApS

Carl Nielsens Kvarter 25, 2. tv
5000 Odense C
CVR-nr. 26997089

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.06.2023

Henrik Sindberg Olsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2022	10
Koncernens balance pr. 31.12.2022	11
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022	13
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022	14
Koncernens noter	15
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022	20
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022	21
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022	23
Modervirksomhedens noter	24
Anvendt regnskabspraksis	26

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Olsen DK Holding ApS

Carl Niensens Kvarter 25, 2. tv

5000 Odense C

CVR-nr.: 26997089

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Henrik Sindberg Olsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Olsen DK Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28.06.2023

Direktion

Henrik Sindberg Olsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Olsen DK Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Olsen DK Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt.

Vi skal fremhæve, at sammenligningstallene i koncern- og årsregnskabet ikke er revideret, men har været underlagt udvidet gennemgang, som det også fremgår af regnskabet.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Odense, den 28.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Gert Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35430

Jesper Vesterlund

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47808

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Hovedtal		
Bruttofortjeneste	57.397	55.181
Driftsresultat	4.081	2.274
Resultat af finansielle poster	2.441	1.017
Årets resultat	5.505	2.673
Årets resultat ekskl. minoriteter	4.960	2.407
Balancesum	56.894	52.703
Investeringer i materielle aktiver	8.311	7.164
Egenkapital	22.995	18.690
Egenkapital ekskl. minoriteter	21.024	17.064
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.090	5.353
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(6.416)	(11.588)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	3.326	6.236
Nøgletal		
Egenkapitalforrentning (%)	26,04	14,11
Soliditetsgrad (%)	36,95	32,38

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

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat ekskl. minoriteter * 100

Gns. egenkapital ekskl. minoriteter

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ekskl. minoriteter * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består af fragt- og vognmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 5.505 t.kr. mod et overskud på 2.673 t.kr. året før.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er bedre end forventet og anses for meget tilfredsstillende. Koncernen er i en løbende udviklingsfase med stort fokus på omkostninger, hvilket har påvirket koncernens resultat positivt.

Afslutningen af Corona restriktionerne havde ligeledes positiv påvirkning i starten af året i forhold til da forventningerne blev opsat. Derudover overstiger indtægter af andre finansielle anlægsaktiver forventningerne betydeligt. Disse forhold påvirker ligeledes resultatet positivt i forhold til det forventede.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen særlige forhold, som skaber usikkerhed i forbindelse med indregning og måling af de enkelte elementer i koncernregnskabet.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ingen særlige forhold for regnskabsåret, som har påvirket indregning og måling.

Forventet udvikling

Der forventes en omsætning i 2023, der ligger på niveau lidt under den realiserede omsætning for 2022. Resultatet for 2023 forventes på niveau eller lige under det realiserede for 2022.

Den stigende rente og den stigende inflation forventes at få en negativ indvirkning på omsætningen, ligesom krigen i Ukraine igen kan bevirke generel mangel på ressourcer og driftsmateriel, hvilket i nogen grad forventes at få negativ indflydelse på resultatet.

Koncernen forventer at igangsætte nye IT-løsninger, der skal lette planlægningen samt hjælpe på daglige arbejdsgange, og dermed medvirke til et bedre resultat.

Koncernen har øget fokus på at få flere unge i arbejde samt deres trivsel og sundhed, hvilket skal understøtte de gode initiativer koncernen allerede har indført, og koncernen vil i fremtiden øge arbejdet med personalets velfærd, kostvejledning, sunde spisevaner og motion.

Videnressourcer

Det væsentligste grundlag for koncernens omsætning er transport for Danske Fragtmænd, og fokus på transport i et moderne distributionssystem og derigennem hele tiden at være med til at udvikle systemer for transport og distribution af pakker, stykgods og fuldloads.

Miljømæssige forhold

Som følge af at de aktiviteter, som knytter sig til en vognmandsforretning, der i sagens natur er CO2 tungt, påvirker dette naturligt fokus på miljøbevidstheden. Derfor vil koncernen for 2023 udarbejde dens første bæredygtighedsregnskab, for at anskueliggøre koncernens miljøpåvirkning.

Koncernen arbejder løbende på, at reducere miljøpåvirkningen fra koncernens drift, og har derfor kun anskaffet sig diesellastbiler, der kører efter de sidste nye godkendte EUR 6-normer. Det er besluttet, at nedsætte

koncernens bilers hastighed på motorvejskørsel, for at nedbringe CO2 udledningen. Endvidere har koncernen indført, at de biler der distribuerer i city, kører på miljøvenligt HVO-diesel. Det er koncernens holdning, at fortsætte med at holde fokus på ny teknologi og mere miljøbevidste lastbiler med alternativt brændstof som brint, el, gas og biodiesel.

Koncernen tog sin første eldrevne lastbil i drift i 2021 og koncernen forventer at tage flere eldrevne lastbiler i drift i løbet af 2023.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		57.396.572	55.180.787
Personaleomkostninger	2	(49.069.481)	(49.183.786)
Af- og nedskrivninger	3	(4.246.409)	(3.713.699)
Andre driftsomkostninger		0	(9.636)
Driftsresultat		4.080.682	2.273.666
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		2.803.680	1.213.114
Andre finansielle indtægter	4	27.149	35.227
Andre finansielle omkostninger	5	(389.503)	(231.225)
Resultat før skat		6.522.008	3.290.782
Skat af årets resultat	6	(1.016.769)	(617.939)
Årets resultat	7	5.505.239	2.672.843

Koncernens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		0	105.270
Goodwill		993.174	1.630.470
Immaterielle aktiver	8	993.174	1.735.740
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.357.675	13.399.886
Materielle aktiver	9	16.357.675	13.399.886
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.216.445	22.049.965
Deposita		73.092	70.965
Finansielle aktiver	10	24.289.537	22.120.930
Anlægsaktiver		41.640.386	37.256.556
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.544.086	13.323.514
Andre tilgodehavender		726.750	1.011.672
Tilgodehavende skat		97.198	157.744
Periodeafgrænsningsposter	11	884.942	952.055
Tilgodehavender		15.252.976	15.444.985
Likvide beholdninger		815	1.068
Omsætningsaktiver		15.253.791	15.446.053
Aktiver		56.894.177	52.702.609

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	12	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		19.899.158	15.938.748
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		21.024.158	17.063.748
Egenkapital tilhørende minoritetsinteressers		1.970.636	1.625.807
Egenkapital		22.994.794	18.689.555
Udskudt skat	13	700.302	699.370
Hensatte forpligtelser		700.302	699.370
Bankgæld		0	450.694
Leasingforpligtelser		7.140.853	5.340.499
Anden gæld		0	3.485.019
Langfristede gældsforpligtelser	14	7.140.853	9.276.212
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	3.058.807	2.365.619
Bankgæld		12.710.511	6.742.506
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.254.523	5.332.908
Anden gæld	15	5.034.387	9.596.439
Kortfristede gældsforpligtelser		26.058.228	24.037.472
Gældsforpligtelser		33.199.081	33.313.684
Passiver		56.894.177	52.702.609
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Transaktioner med nærtstående parter	19		
Dattervirksomheder	20		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	15.938.748	1.000.000	17.063.748	1.625.807	18.689.555
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)	(200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	3.960.410	1.000.000	4.960.410	544.829	5.505.239
Egenkapital ultimo	125.000	19.899.158	1.000.000	21.024.158	1.970.636	22.994.794

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsresultat		4.080.682	2.273.666
Af- og nedskrivninger		4.198.518	3.723.335
Ændringer i arbejdskapital	16	(4.508.974)	228.367
Pengestrømme vedrørende primær drift		3.770.226	6.225.368
Modtagne finansielle indtægter		664.349	196.961
Betalte finansielle omkostninger		(389.503)	(231.225)
Refunderet/(betalt) skat		(955.291)	(837.891)
Pengestrømme vedrørende drift		3.089.781	5.353.213
Køb mv. af materielle aktiver		(8.311.208)	(7.164.062)
Salg af materielle aktiver		1.897.467	578.700
Køb af finansielle aktiver		(2.127)	(5.002.867)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(6.415.868)	(11.588.229)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(3.326.087)	(6.235.016)
Optagelse af lån		5.517.311	4.710.545
Afdrag på leasingforpligtelser		2.493.542	2.271.363
Udbetalt udbytte		(1.200.000)	(500.000)
Afdrag på anden gæld		(3.485.019)	(245.895)
Pengestrømme vedrørende finansiering		3.325.834	6.236.013
Ændring i likvider		(253)	997
Likvider primo		1.068	71
Likvider ultimo		815	1.068
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		815	1.068
Likvider ultimo		815	1.068

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	44.313.303	44.443.077
Pensioner	3.686.742	3.689.653
Andre omkostninger til social sikring	1.069.436	1.051.056
	49.069.481	49.183.786
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	108	107

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 b stk. 3, så er der ikke oplyst vederlag til ledelsen.

3 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	742.566	742.568
Afskrivninger på materielle aktiver	3.503.843	2.971.131
	4.246.409	3.713.699

4 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Renteindtægter i øvrigt	27.149	35.227
	27.149	35.227

5 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	389.503	231.225
	389.503	231.225

6 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	1.015.837	569.996
Ændring af udskudt skat	932	47.250
Regulering vedrørende tidligere år	0	693
	1.016.769	617.939

7 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	3.960.410	1.406.868
Minoritetsinteressers andel af resultatet	544.829	265.975
	5.505.239	2.672.843

8 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	495.724	4.860.706
Kostpris ultimo	495.724	4.860.706
Af- og nedskrivninger primo	(390.454)	(3.230.236)
Årets afskrivninger	(105.270)	(637.296)
Af- og nedskrivninger ultimo	(495.724)	(3.867.532)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	993.174

9 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	22.160.664
Tilgange	8.311.208
Afgange	(4.911.568)
Kostpris ultimo	25.560.304
Af- og nedskrivninger primo	(8.760.778)
Årets afskrivninger	(3.503.843)
Tilbageførsel ved afgange	3.061.992
Af- og nedskrivninger ultimo	(9.202.629)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.357.675
Ikke-ejede aktiver	9.998.487

10 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	17.477.985	70.965
Tilgange	0	2.127
Kostpris ultimo	17.477.985	73.092
Opskrivninger primo	4.571.980	0
Årets opskrivninger	2.166.480	0
Opskrivninger ultimo	6.738.460	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.216.445	73.092

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgift og forsikringer mv.

12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære aktier	125	1.000	125.000
	125		125.000

13 Udskudt skat

	2022 kr.	2021 kr.
Immaterielle aktiver	24.419	76.880
Materielle aktiver	2.622.257	2.079.090
Tilgodehavender	194.687	209.452
Forpligtelser	(2.125.276)	(1.666.052)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	(15.785)	0
Udskudt skat i alt	700.302	699.370

	2022 kr.	2021 kr.
Bevægelser i året		
Primo	699.370	652.121
Indregnet i resultatopgørelsen	932	47.249
Ultimo	700.302	699.370

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Bankgæld	539.314	133.154	0
Leasingforpligtelser	2.519.493	2.232.465	7.140.853
	3.058.807	2.365.619	7.140.853

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 t.kr. til betaling senere end 5 år fra balancedagen.

15 Anden gæld (kortfristet)

	2022 kr.	2021 kr.
Moms og afgifter	980.691	1.964.697
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	2.179.337	3.985.923
Feriepengeforpligtelser	549.397	388.263
Anden gæld i øvrigt	1.324.962	3.257.556
	5.034.387	9.596.439

16 Ændring i arbejdskapital

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring i tilgodehavender	131.463	(2.677.607)
Ændring i leverandørgæld mv.	(4.640.437)	2.905.974
	(4.508.974)	228.367

17 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	24.216.445
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	2.166.480

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret følgende:

2 stk. løsørejerpantebreve på i alt 4.500 t.kr. med pant i biler og driftsmateriel, der indgår i posten andre anlæg, driftsmateriel og inventar med bogført værdi på i alt 16.358 t.kr.

Nominelt 542 t.kr. aktier i Fragtmænd Holding A/S, der indgår i posten andre værdipapirer og kapitalandele med bogført værdi i alt 24.216 t.kr.

Virksomhedspant på 7.000 t.kr. som omfatter pant i simple fordringer, goodwill og driftsmateriel.

Som sikkerhed for engagement med Mercedes-Benz Finans Danmark er deponeret følgende:

1 stk. ejerpantebrev på 1.061 t.kr. med pant i bil, der indgår i posten andre anlæg, driftsmateriel og inventar med bogført værdi i alt 16.358 t.kr.

Operationel leasing:

Indgået leasingkontrakter med en samlet årlig ydelse på 770 t.kr. og udløb i 2025.

Indgået leasingkontrakter med en samlet årlig ydelse på 956 t.kr. og udløb i 2024.

Indgået leasingkontrakter med en samlet årlig ydelse på 123 t.kr. og udløb i 2023.

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

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

20 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Peder Olsen & Søn. Fragt- og Vognmandsforretning. Odense A/S	Odense	A/S	90,00

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(12.250)	(9.500)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.903.470	2.393.773
Andre finansielle indtægter	2	92.832	35.227
Andre finansielle omkostninger	3	(5.941)	(6.335)
Resultat før skat		4.978.111	2.413.165
Skat af årets resultat	4	(17.701)	(6.297)
Årets resultat	5	4.960.410	2.406.868

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		17.735.726	14.632.256
Finansielle aktiver	6	17.735.726	14.632.256
Anlægsaktiver		17.735.726	14.632.256
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.672.894	993.896
Andre tilgodehavender		634.359	807.210
Tilgodehavende skat		997.206	697.230
Tilgodehavender		3.304.459	2.498.336
Omsætningsaktiver		3.304.459	2.498.336
Aktiver		21.040.185	17.130.592

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		10.231.225	7.127.755
Overført overskud eller underskud		9.667.933	8.810.993
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		21.024.158	17.063.748
Anden gæld		16.027	66.844
Kortfristede gældsforpligtelser		16.027	66.844
Gældsforpligtelser		16.027	66.844
Passiver		21.040.185	17.130.592
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleforhold	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		
Transaktioner med nærtstående parter	11		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	7.127.755	8.810.993	1.000.000	17.063.748
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	3.103.470	856.940	1.000.000	4.960.410
Egenkapital ultimo	125.000	10.231.225	9.667.933	1.000.000	21.024.158

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	65.683	0
Renteindtægter i øvrigt	27.149	35.227
	92.832	35.227

3 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	135
Renteomkostninger i øvrigt	5.941	6.200
	5.941	6.335

4 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	17.701	5.604
Ændring af udskudt skat	0	2.834
Regulering vedrørende tidligere år	0	693
Refusion i sambeskatning	0	(2.834)
	17.701	6.297

5 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	3.960.410	1.406.868
	4.960.410	2.406.868

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	7.504.501
Kostpris ultimo	7.504.501
Opskrivninger primo	7.127.755
Andel af årets resultat	4.903.470
Udbytte	(1.800.000)
Opskrivninger ultimo	10.231.225
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.735.726

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor dattervirksomheds gæld til pengeinstitut for 13.500 t.kr. Gæld til pengeinstitut pr. 31.12.2022 i dattervirksomhed udgør 12.711 t.kr.

10 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Henrik Sindberg Olsen, Odense, ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Virksomheden kan med virkning for indeværende regnskabsår ikke længere vælge udvidet gennemgang, og koncern- og årsregnskabet er derfor revideret. Sammenligningstillene i koncern- og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, er ikke revideret, men har været underlagt udvidet gennemgang.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter driftsomkostninger til biler mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

Modervirksomheden er sambeskattet med 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7-10 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter selskabets ERP system.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver, omfatter noterede værdipapirer, der måles til dagsværdien pr. balancedagen.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser måles ved første indregning til minoritetsinteressernes andel af den overtagne virksomheds nettoaktiver målt til dagsværdi. Der indregnes ikke goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Leasingforpligtelser

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

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.