



Olsen DK Holding ApS

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

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.04.2024

Henrik Sindberg Olsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2023	10
Koncernens balance pr. 31.12.2023	11
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023	13
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023	14
Koncernens noter	16
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023	21
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023	22
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023	24
Modervirksomhedens noter	25
Anvendt regnskabspraksis	28

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Olsen DK Holding ApS

Carl Niensens Kvarter 25, 2. tv

5000 Odense C

CVR-nr.: 26997089

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 01.01.2023 - 31.12.2023 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. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18.04.2024

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 01.01.2023 - 31.12.2023, 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. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 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.

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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 18.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Gert Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35430

Jesper Vesterlund

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47808

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	55.956	57.397	55.181
Driftsresultat	341	4.081	2.274
Resultat af finansielle poster	(649)	2.441	1.017
Årets resultat	(517)	5.505	2.673
Årets resultat ekskl. minoriteter	(466)	4.960	2.407
Balancesum	57.058	56.894	52.703
Investeringer i materielle aktiver	8.838	8.311	7.164
Egenkapital	21.278	22.995	18.690
Egenkapital ekskl. minoriteter	19.558	21.024	17.064
Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.632	3.090	5.353
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(6.813)	(6.416)	(11.588)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(1.819)	3.326	6.236
Nøgletal			
Egenkapitalforrentning (%)	2,82	26,04	28,21
Soliditetsgrad (%)	34,28	36,95	32,38

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

Egenkapitalforrentning (%):

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

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består af fragt- og vognmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 517 t.kr. mod et overskud på 5.505 t.kr. året før.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er under det forventede og anses for meget utilfredsstillende. Koncernens resultat er påvirket af krigen i Ukraine, og den uro det har givet i Europa, og den heraf manglende efterspørgsel på varer og tjenesteydelser. Desuden har resultatet af overenskomstforhandling og den høje pris på dieselolie haft en negativ indflydelse på årets resultat. Derudover er årets resultat påvirket negativt af kursregulering af aktier i Fragtmænd Holding A/S, ligesom årets resultat er negativt påvirket af højere renteomkostninger end forventet, hvilket skyldes den stigende markedsrente.

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 2024, der ligger på niveau med, eller under den realiserede omsætning for 2023. Et øget fokus på optimering af bundlinjen forventes at medføre, at resultatet for 2024 kommer til at ligge over niveauet af det realiserede resultat for 2023. Resultatet for 2024 forventes at ligge i niveauet 1.400-1.700 t.kr.

Koncernen har igangsat nye IT-løsninger, der skal lette planlægningen, hjælpe på daglige arbejdsgange og medvirke til udarbejdelse af nye KPI tal, der skal øge produktiviteten.

Koncernen tilpasser hele tiden arbejdsstyrken og øger fokus på at få flere unge i arbejde. Koncernen arbejder løbende med medarbejdernes sundhed, og i fremtiden øges arbejdet med personalets velfærd, rygning, 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 der igennem hele tiden være med til at udvikle nye systemer for transport og distribution af pakke, stykgods og fuldloads.

Miljømæssige forhold

Som følge af, at aktiviteter knytter sig til en vognmandsforretning, der i sigens natur er CO2 tungt, påvirker dette naturligt fokus på miljøbevidstheden. Derfor vil vi i 2024 forsat udarbejde et Bæredygtighedsregnskab og derudover udarbejde vores første ESG regnskab, for at anskueliggøre vores miljøpåvirkning.

Koncernen arbejder på at reducere miljøpåvirkningen fra virksomhedens drift og har derfor kun anskaffet sig Diesel lastbiler der kører efter de sidste nye godkendte EUR 6-Normer. Det er besluttet at nedsætte vores bilers hastighed på motorvejskørsel for at nedbringe CO2 udledningen. Vi har i 2023 taget vores første store El-lastbil, en 3 akse-27 tons E-Actros i brug, der kører i miljøzonen i Odense. Endvidere har firmaet indført at de biler der distribuerer i city, kører på miljøvenligt HVO-Diesel. Det er koncernens holdning at forsætte med at holde fokus

på ny teknologi og anskaffe flere miljøbevidste EI- lastbiler.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncernens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		55.956.468	57.396.572
Personaleomkostninger	2	(50.430.462)	(49.069.481)
Af- og nedskrivninger	3	(5.184.998)	(4.246.409)
Driftsresultat		341.008	4.080.682
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		339.840	2.803.680
Andre finansielle indtægter	4	22.150	27.149
Andre finansielle omkostninger	5	(1.011.158)	(389.503)
Resultat før skat		(308.160)	6.522.008
Skat af årets resultat	6	(209.077)	(1.016.769)
Årets resultat	7	(517.237)	5.505.239

Koncernens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		180.687	0
Goodwill		378.077	993.174
Immaterielle aktiver	8	558.764	993.174
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.868.230	16.357.675
Materielle aktiver	9	18.868.230	16.357.675
Andre værdipapirer og kapitalandele		23.069.485	24.216.445
Deposita		76.014	73.092
Finansielle aktiver	10	23.145.499	24.289.537
Anlægsaktiver		42.572.493	41.640.386
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.459.316	13.544.086
Andre tilgodehavender		526.392	726.750
Tilgodehavende skat		719.032	97.198
Periodeafgrænsningsposter	11	779.952	884.942
Tilgodehavender		14.484.692	15.252.976
Likvide beholdninger		815	815
Omsætningsaktiver		14.485.507	15.253.791
Aktiver		57.058.000	56.894.177

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital	12	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		18.432.846	19.899.158
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		19.557.846	21.024.158
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		1.719.711	1.970.636
Egenkapital		21.277.557	22.994.794
Udskudt skat	13	849.804	700.302
Hensatte forpligtelser		849.804	700.302
Bankgæld		1.824.915	0
Leasingforpligtelser		7.628.633	7.140.853
Periodeafgrænsningsposter	14	773.500	0
Langfristede gældsforpligtelser	15	10.227.048	7.140.853
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	15	3.274.320	3.058.807
Bankgæld		9.682.091	12.710.511
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.749.534	5.254.523
Anden gæld	16	6.997.646	5.034.387
Kortfristede gældsforpligtelser		24.703.591	26.058.228
Gældsforpligtelser		34.930.639	33.199.081
Passiver		57.058.000	56.894.177
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	18		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	19		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		
Transaktioner med nærtstående parter	21		
Dattervirksomheder	22		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023

	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	19.899.158	1.000.000	21.024.158	1.970.636	22.994.794
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)	(200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	(1.466.312)	1.000.000	(466.312)	(50.925)	(517.237)
Egenkapital ultimo	125.000	18.432.846	1.000.000	19.557.846	1.719.711	21.277.557

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Driftsresultat		341.008	4.080.682
Af- og nedskrivninger		4.734.150	4.198.518
Ændringer i arbejdskapital	17	3.740.888	(4.508.974)
Pengestrømme vedrørende primær drift		8.816.046	3.770.226
Modtagne finansielle indtægter		1.508.950	664.349
Betalte finansielle omkostninger		(1.011.158)	(389.503)
Refunderet/(betalt) skat		(681.409)	(955.291)
Pengestrømme vedrørende drift		8.632.429	3.089.781
Køb mv. af immaterielle aktiver		(183.750)	0
Køb mv. af materielle aktiver		(8.838.130)	(8.311.208)
Salg af materielle aktiver		2.211.585	1.897.467
Køb af finansielle aktiver		(2.922)	(2.127)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(6.813.217)	(6.415.868)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		1.819.212	(3.326.087)
Optagelse af lån		0	5.517.311
Afdrag på lån mv.		(1.516.819)	0
Udbetalt udbytte		(1.200.000)	(1.200.000)
Afdrag på anden gæld		0	(3.485.019)
Optagelse af leasinggæld		897.607	2.493.542
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.819.212)	3.325.834
Ændring i likvider		0	(253)
Likvider primo		815	1.068
Likvider ultimo		815	815
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		815	815

Likvider ultimo	815	815
------------------------	------------	------------

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

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	45.198.290	44.313.303
Pensioner	4.200.806	3.686.742
Andre omkostninger til social sikring	1.031.366	1.069.436
	50.430.462	49.069.481
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	106	108

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

3 Af- og nedskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	618.160	742.566
Afskrivninger på materielle aktiver	4.566.838	3.503.843
	5.184.998	4.246.409

4 Andre finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Renteindtægter i øvrigt	22.150	27.149
	22.150	27.149

5 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.011.158	389.503
	1.011.158	389.503

6 Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	59.935	1.015.837
Ændring af udskudt skat	149.502	932
Regulering vedrørende tidligere år	(360)	0
	209.077	1.016.769

7 Forslag til resultatdisponering

	2023	2022
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	(1.466.312)	3.960.410
Minoritetsinteressers andel af resultatet	(50.925)	544.829
	(517.237)	5.505.239

8 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver	Goodwill
	kr.	kr.
Kostpris primo	495.724	4.860.706
Tilgange	183.750	0
Kostpris ultimo	679.474	4.860.706
Af- og nedskrivninger primo	(495.724)	(3.867.532)
Årets afskrivninger	(3.063)	(615.097)
Af- og nedskrivninger ultimo	(498.787)	(4.482.629)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	180.687	378.077

9 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	25.560.304
Tilgange	8.838.130
Afgange	(4.723.222)
Kostpris ultimo	29.675.212
Af- og nedskrivninger primo	(9.202.629)
Årets afskrivninger	(4.566.838)
Tilbageførsel ved afgange	2.962.485
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.806.982)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.868.230
Ikke-ejede aktiver	11.404.629

10 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	17.477.985	73.092
Tilgange	0	2.922
Kostpris ultimo	17.477.985	76.014
Opskrivninger primo	6.738.460	0
Årets opskrivninger	(1.146.960)	0
Opskrivninger ultimo	5.591.500	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.069.485	76.014

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgift og forsikringer mv.

12 Virksomhedskapital

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

13 Udskudt skat

	2023 kr.	2022 kr.
Immaterielle aktiver	5.101	24.419
Materielle aktiver	3.014.004	2.622.257
Tilgodehavender	171.589	194.687
Forpligtelser	(2.322.750)	(2.125.276)
Fremførbare skattemæssige underskud	(2.355)	0
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	(15.785)	(15.785)
Udskudt skat i alt	849.804	700.302

	2023 kr.	2022 kr.
Bevægelser i året		
Primo	700.302	699.370
Indregnet i resultatopgørelsen	149.502	932
Ultimo	849.804	700.302

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af periodiserede tilskud.

15 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.
Bankgæld	226.000	539.314	1.824.915
Leasingforpligtelser	2.929.320	2.519.493	7.628.633
Periodeafgrænsningsposter	119.000	0	773.500
	3.274.320	3.058.807	10.227.048

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 969 t.kr. til betaling senere end 5 år fra balancedagen.

16 Anden gæld (kortfristet)

	2023 kr.	2022 kr.
Moms og afgifter	724.342	980.691
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	4.665.344	2.179.337
Feriepengeforpligtelser	284.863	549.397
Anden gæld i øvrigt	1.323.097	1.324.962
	6.997.646	5.034.387

17 Ændring i arbejdskapital

	2023	2022
	kr.	kr.
Ændring i tilgodehavender	1.390.118	131.463
Ændring i leverandørgæld mv.	2.350.770	(4.640.437)
	3.740.888	(4.508.974)

18 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	23.069.485
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(1.146.960)

19 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023	2022
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	8.212.552	8.050.912

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret følgende:

2 stk. løsøreejerpantebreve 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 500 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 3.925 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 0 t.kr.

21 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.

22 Dattervirksomheder

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

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(121.312)	(12.250)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(458.323)	4.903.470
Andre finansielle indtægter	2	110.736	92.832
Andre finansielle omkostninger	3	(128)	(5.941)
Resultat før skat		(469.027)	4.978.111
Skat af årets resultat	4	2.715	(17.701)
Årets resultat	5	(466.312)	4.960.410

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.477.403	17.735.726
Finansielle aktiver	6	15.477.403	17.735.726
Anlægsaktiver		15.477.403	17.735.726
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.087.733	1.672.894
Udskudt skat	7	2.355	0
Andre tilgodehavender		456.510	634.359
Tilgodehavende skat		550.000	997.206
Tilgodehavender		4.096.598	3.304.459
Omsætningsaktiver		4.096.598	3.304.459
Aktiver		19.574.001	21.040.185

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.972.902	10.231.225
Overført overskud eller underskud		10.459.944	9.667.933
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		19.557.846	21.024.158
Anden gæld		16.155	16.027
Kortfristede gældsforpligtelser		16.155	16.027
Gældsforpligtelser		16.155	16.027
Passiver		19.574.001	21.040.185

Begivenheder efter balancedagen	1
Personaleforhold	8
Eventualforpligtelser	9
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11
Transaktioner med nærtstående parter	12

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023

	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	10.231.225	9.667.933	1.000.000	21.024.158
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(2.258.323)	792.011	1.000.000	(466.312)
Egenkapital ultimo	125.000	7.972.902	10.459.944	1.000.000	19.557.846

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

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	88.586	65.683
Renteindtægter i øvrigt	22.150	27.149
	110.736	92.832

3 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	128	5.941
	128	5.941

4 Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	17.701
Ændring af udskudt skat	(2.355)	0
Regulering vedrørende tidligere år	(360)	0
	(2.715)	17.701

5 Forslag til resultatdisponering

	2023	2022
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	(1.466.312)	3.960.410
	(466.312)	4.960.410

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	7.504.501
Kostpris ultimo	7.504.501
Opskrivninger primo	10.231.225
Andel af årets resultat	(458.323)
Udbytte	(1.800.000)
Opskrivninger ultimo	7.972.902
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.477.403

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7 Udskudt skat

	2023 kr.
Fremførbare skattemæssige underskud	2.355
Udskudt skat i alt	2.355

	2023 kr.
Bevægelser i året	
Indregnet i resultatopgørelsen	2.355
Ultimo	2.355

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører skatteværdien af skattemæssige underskud til fremførsel. Skattemæssige underskud til fremførst forventes anvendt inden for de kommende år til modregning i fremtidig positiv skattepligtig indkomst.

8 Personaleforhold

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

9 Eventualforpligtelser

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

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor dattervirksomheds gæld til pengeinstitut for 12.500 t.kr. Gæld til pengeinstitut pr. 31.12.2023 i dattervirksomhed udgør 9.682 t.kr.

11 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

12 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.

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, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner og periodiserede tilskud.

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.

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	5-8 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 unoterede 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.

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.

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.

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.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.