

GaffelTruck Holding A/S

Fuldenvvej 64, 8330 Beder

CVR-nr. 27 22 02 82

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2023

Dirigent:

.....
Michael Brigsted Laursen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for GaffelTruck Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beder, den 17. marts 2023
Direktion:

.....
Michael Brigsted Laursen
direktør

Bestyrelse:

.....
Gitte Laursen
formand

.....
Casper Brigsted Laursen

.....
Jens Christian Brigsted
Laursen

.....
Michael Brigsted Laursen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i GaffelTruck Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for GaffelTruck Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 regnskaberne uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 fejl-information, når sådan findes. Fejl-informationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

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 fejl-information i regnskaberne, 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 fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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 regnskaberne 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne 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 bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 17. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurschou
statsaut. revisor
mne34502

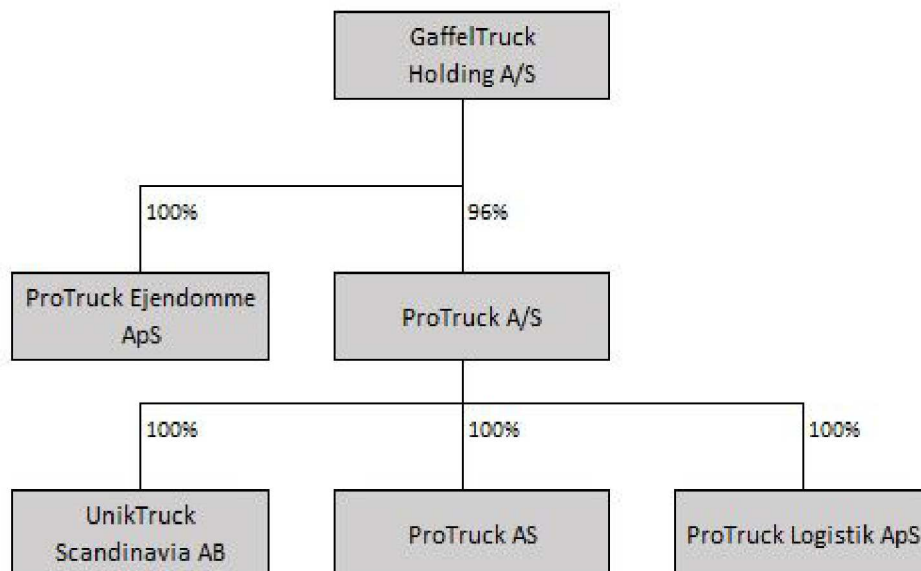
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	GaffelTruck Holding A/S
Adresse, postnr., by	Fuldenvej 64, 8330 Beder
CVR-nr.	27 22 02 82
Stiftet	30. maj 2003
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Gitte Laursen, formand Casper Brigsted Laursen Jens Christian Brigsted Laursen Michael Brigsted Laursen
Direktion	Michael Brigsted Laursen, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	151.804	114.730	102.011	94.021	91.061
Resultat af primær drift	32.819	11.549	2.973	9.884	16.532
Resultat af finansielle poster	-8.916	-7.769	-7.419	-8.403	-6.795
Årets resultat	18.980	2.895	3.041	1.814	7.078
Balancesum	625.171	592.404	543.935	522.191	491.980
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-129.223	-97.556	-125.922	-108.481	-125.168
Minoritetsinteresser	1.532	934	892	923	895
Egenkapital	89.928	70.948	68.054	65.013	63.314
Nøgletal					
Afkastningsgrad	5,4 %	2,0 %	0,6 %	1,9 %	4,0 %
Soliditetsgrad	14,1 %	11,8 %	12,3 %	12,3 %	12,7 %
Soliditetsgrad ekskl. ikke rentebærende leasinggæld*	19,2 %	16,3 %	16,6 %	16,4 %	16,6 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede	84	81	78	74	67

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Soliditetsgrad ekskl. ikke rentebærende leasinggæld*	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt ultimo reduceret for ikke rentebærende leasinggæld*}}$

* Ikke rentebærende leasinggæld relaterer sig til udlejningsmaskiner, hvor leasingydelsen betjenes af koncernens kunder. Koncernen bærer ingen juridiske forpligtelser på aftalens løbende ydelser, men hvor udlejningsaktiverne fastholdes i koncernens ejerskab ud fra det kontraktlige indhold mv.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen er en privatejet, full-service salgs-, service- og udlejningsvirksomhed indenfor gaffeltruck og beslægtet intern-transport materiel.

Koncernen er landsdækkende indenfor både salg- og eftermarked, og driver sine aktiviteter fra afdelinger i henholdsvis Odder, Ringsted og Aalborg. Herudover har koncernen enkelte støtte lokationer i Frederiksværk og på Odense Havn - Lindø, hvorfra koncernen udlejer og servicere flåder af gaffeltruck.

Koncernens formål er at drive handel, udlejning, service og reparation af gaffeltruck og internt transport-materiel, samt hermed beslægtet materiel. Desuden udgør finansieringsløsninger og integrerede eftermarkedsydelse en væsentlig del af koncernens aktivitet.

Koncernen har i 2022 formuleret en ny og ambitiøs strategi - ProTruck 2.0. Strategien bygger på nye og eksklusive importøraftaler med Caterpillar, Kalmar og HELI i hele Danmark. De nye produkter placerer koncernen ekstremt konkurrencedygtigt på tværs af kapaciteter og brands. Samtidig har vi gennemført et logisk og nøje planlagt ophør som Hyster importør- og forhandler, idet Hyster produkterne erstattes af leverancer med bedre konkurrenceevne fra de nye partnere.



I takt med diversificeringen af produktprogrammet har koncernen suppleret med dedikerede ressourcer i eftermarkedet, så koncernen altid kan garantere en markedsledende, effektiv og driftsøkonomisk anvendelse af de produkter som sælges.

Koncernen har i løbet af 2022 fuldført en række målrettede investeringer i digitalisering, herunder blandt andet implementeret et nyt, maskinspecifikt ERP-system samt tre nye fuldautomatiske lagerautomater med direkte opkobling til ERP-systemet. Dette øger koncernens lagerkapacitet med 350% og reducerer tidsforbrug ved både vare indlevering og varepluk med ca. 50%.

Koncernen investerer løbende i videreuddannelse af koncernens medarbejdere, som koncernen ser som dets vigtigste aktiv. Koncernen har ved udgangen af regnskabsåret 103 medarbejdere fordelt på afdelingerne i Odder, Ringsted og Aalborg.

Endelig udøver koncernen transportaktivitet, som transporterer trucks og øvrige maskiner samt hermed beslægtet virksomhed og ejer ejendomme som udlejes til koncernselskaber, samt til 3. mand.

Moderselskabets aktivitet består i at udøve investeringsvirksomhed.

Ledelsesberetning

Koncernens DNA

Koncernens DNA er kundenærhed, handlekraft og fleksibilitet. Koncernen værdsætter den personlige relation til kunderne, og sætter en ære i at være en kompetent og fleksibel samarbejdspartner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 18.980.268 kr. mod et overskud på 2.894.567 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 89.928.409 kr. ud af en balancesum på 625.171 t.kr.

Ledelsen anser resultatet for meget tilfredsstillende, de vanskelige vilkår i omverdenen taget i betragtning. Ledelsens udmeldte forventninger var en mindre aktivitetsstigning sammenholdt med 2021 og en indtjening før skat mellem 7 - 11 mio. kr. Årets resultat er således bedre end de udmeldte forhåndsforventninger.

Regnskabsåret 2022 har for koncernen været et meget anderledes år, hvor koncernen udover etablering af nye strategiske importøraftaler også har oplevet generelle forsyningsproblemer. De generelle forsyningsproblemer har stimuleret både efterspørgsel og priser i markedet, og koncernen har dermed kunnet sælge både nye og brugte maskiner fra lager. Samtidig oplever vi bredt at dansk handel- og industri fortsat har høj ordreindgang og aktivitet. Denne travlhed hos koncernens kunder forplanter sig naturligt til koncernen som leverandør.

Markedet

Det er primært kategorierne lagertruck og elektriske truck som udviser stor vækst, hvorimod antallet af diesel- og gas drevne maskiner er faldende. Specielt kategorien lagertruck præges af markant import af små manuelle palle-løftere med lithium-ion batteri, som i dag ofte substituerer den traditionelle manuelle palle-løfter. Disse positive markedstendenser har koncernen også nydt godt af, ligesom koncernen har kunnet fastholde sin markedsandel i et stigende marked.

Vækst i forretningsområdet udlejning

Koncernens absolut største forretningsområde er udlejning af gaffeltruck og hermed beslægtet intern-transport materiel. Koncernen udlejer ca. 85% af de maskiner som der omsættes. Koncernen oplever at langt størstedelen af kunderne ønsker at leje eller lease maskinerne inkl. service, reparationer og breakdown dækning i en afgrænset periode til en fast månedlig pris.

Koncernens evner som full-service udbyder og service-partner har resulteret i en stor vækst i dette forretningsområde i de forgangne 10 år.

Koncernen oplever også at mange af kunderne i kortere eller længere perioder lejer midlertidige gaffeltrucks, til at håndtere nye opgaver eller spidsbelastninger. Denne aktivitet er en supplerende aktivitet som koncernen yder gennem sin korttidsleje-flåde. Denne maskinflåde er i drift i kortere eller længere perioder og med mange forskellige brugere.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Renterisici

Koncernens primære rentebærende gæld består af leasingforpligtelser vedrørende kontrakter hvor koncernen agerer både leasingtager og leasinggiver. Eventuelle ændringer i renteniveauet over for leasingselskaber vil derfor i stor udstrækning kunne overføres til kundekontrakterne hvor koncernen er leasinggiver. Der indgås derfor ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Prisrisici

Koncernens salg af trucks samt anvendelse af reservedele medfører, at koncernen påvirkes af eventuelle prisstigninger, idet prisstigninger ikke i fuldt omfang kan indregnes i alle kundeaftaler.

Valutarisici

Koncernens transaktioner i udenlandsk valuta foretages primært i euro, som kun i begrænset omfang er udsat for værdiændringer. Der indgås derfor ikke valutapositioner til afdækning af valutarisici.

Ledelsesberetning

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra koncernens drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der udføres ikke egentlige forskningsaktiviteter.

Filialer i udlandet

Koncernselskabet Protruck A/S driver salgskontor, værksted og lager i Hamborg, Tyskland.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Det primære mål er med afsæt i den solide kundeportefølje at styrke indtjeningen ved at optimere processerne omkring nye kundeemner, løbende forbedre interne processer, investere i ny teknologi og større værdiskabelse for koncernens kunder.

Ledelsen forventer et aktivitetsniveau i 2023 på niveau med 2022 og med et resultat før skat mellem 8-12 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	151.804.025	114.730.486	-48.750	-167.876
2	Personaleomkostninger	-51.140.592	-44.210.176	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-67.542.365	-58.958.819	0	0
	Andre driftsomkostninger	0	-131.540	0	0
	Resultat før finansielle poster	33.121.068	11.429.951	-48.750	-167.876
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	18.188.259	2.669.157
	Indtægter af kapitalinteresser	0	108.831	0	0
3	Finansielle indtægter	490.930	987.699	656.909	756.238
4	Finansielle omkostninger	-9.407.349	-8.756.364	-359.383	-353.472
	Resultat før skat	24.204.649	3.770.117	18.437.035	2.904.047
5	Skat af årets resultat	-5.224.381	-875.550	-54.760	-51.395
	Årets resultat	18.980.268	2.894.567	18.382.275	2.852.652
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i GaffelTruck Holding A/S	18.382.275	2.852.652		
	Minoritetsinteresser	597.993	41.915		
		18.980.268	2.894.567		

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6		Immaterielle anlægsaktiver			
		Færdiggjorte udviklingsprojekter	2.612.286	0	0
		Udviklingsprojekter under udførelse	0	2.462.729	0
			<u>2.612.286</u>	<u>2.462.729</u>	<u>0</u>
7		Materielle anlægsaktiver			
		Grunde og bygninger	81.325.562	80.126.079	0
		Udlejningsmateriel	322.938.507	326.592.673	0
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.716.926	25.729.114	0
		Indretning af lejede lokaler	1.338.290	1.210.147	0
			<u>449.319.285</u>	<u>433.658.013</u>	<u>0</u>
8		Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	79.354.099
		Tilgodehavender hos dattervirksomheder	0	0	11.333.332
		Deposita	18.735	18.735	0
			<u>18.735</u>	<u>18.735</u>	<u>90.687.431</u>
		Anlægsaktiver i alt	<u>451.950.306</u>	<u>436.139.477</u>	<u>90.687.431</u>
		transport	451.950.306	436.139.477	90.687.431
					<u>73.370.839</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance (fortsat)

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
	transport	451.950.306	436.139.477	90.687.431	73.370.839
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	115.629.162	98.901.964	0	0
	Forudbetalinger for varer	13.810.117	27.121.356	0	0
		<u>129.439.279</u>	<u>126.023.320</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.964.536	19.791.467	0	0
	Igangværende arbejder	1.713.089	3.524.532	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	272.752	262.264	5.774.066	4.450.490
	Tilgodehavende sambeskætningsbidrag	0	755.031	0	762.949
	Andre tilgodehavender	1.007.054	791.648	0	0
9	Periodeafgrænsningspost er	341.207	4.003.096	0	0
		<u>41.298.638</u>	<u>29.128.038</u>	<u>5.774.066</u>	<u>5.213.439</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.482.601</u>	<u>1.112.878</u>	<u>938.584</u>	<u>472.639</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>173.220.518</u>	<u>156.264.236</u>	<u>6.712.650</u>	<u>5.686.078</u>
	AKTIVER I ALT	<u>625.170.824</u>	<u>592.403.713</u>	<u>97.400.081</u>	<u>79.056.917</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance (fortsat)

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
	transport	294.629.363	291.162.173	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	85.638.493	87.770.624	0	0
	Gæld til banker	72.355.767	78.085.112	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	48.423.240	25.886.425	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.827.635	22.229.180	41.250	162.251
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	8.853.926	8.828.863
	Skyldig sambeskatningsbidrag	5.083.373	0	54.760	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	74.534	71.667	53.734	51.667
	Anden gæld	7.590.981	8.936.972	0	0
13	Periodeafgrænsningsposter	358.852	0	0	0
		<u>233.352.875</u>	<u>222.979.980</u>	<u>9.003.670</u>	<u>9.042.781</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>527.982.238</u>	<u>514.142.153</u>	<u>9.003.670</u>	<u>9.042.781</u>
	PASSIVER I ALT	<u>625.170.824</u>	<u>592.403.713</u>	<u>97.400.081</u>	<u>79.056.917</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter
- 17 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. januar 2022	505.050	69.509.086	70.014.136	70.948.141
	Overført via resultatdisponering	0	18.382.275	18.382.275	18.980.268
	Egenkapital 31. december 2022	505.050	87.891.361	88.396.411	89.928.409

		Modervirksomhed			
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2022	505.050	30.660.840	38.848.246	70.014.136
17	Overført via resultatdisponering	0	18.063.259	319.016	18.382.275
	Egenkapital 31. december 2022	505.050	48.724.099	39.167.262	88.396.411

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2022	2021
	Årets resultat	18.980.268	2.894.567
18	Reguleringer	51.438.370	41.983.459
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	70.418.638	44.878.026
19	Ændring i driftskapital	-3.190.592	7.585.992
	Pengestrømme fra primær drift	67.228.046	52.464.018
	Renteindbetalinger m.v.	490.930	987.699
	Renteudbetalinger m.v.	-9.407.349	-8.756.364
	Årets sambeskatningsbidrag	730.739	79.377
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	59.042.366	44.774.730
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-439.812	-2.462.729
	Køb af materielle anlægsaktiver	-129.223.495	-97.556.353
	Salg af materielle anlægsaktiver	73.084.488	55.141.160
	Salg af finansielle anlægsaktiver	0	429.104
	Udlån	0	469.730
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-56.578.819	-43.979.088
	Provenue ved indgåelse af leasingforpligtelser	93.743.002	94.903.170
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-89.107.481	-87.192.227
	Udnyttelse af kreditfaciliteter	-5.729.345	-8.305.917
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.093.824	-594.974
	Årets pengestrøm	1.369.723	200.668
	Likvider 1. januar	1.112.878	912.210
20	Likvider 31. december	2.482.601	1.112.878

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GaffelTruck Holding A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udenlandske tilknyttede virksomheder

Udenlandske tilknyttede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Omsætning fra servicekontrakter indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Indregning af omsætning fra salg af varer med samtidig indgåelse af option om tilbagekøb efter en given periode, vurderes efter kriterierne for klassifikation af leasingaftaler, hvor sandsynligheden for udnyttelse af tilbagekøbsoptionen inddrages i den samlede risikovurdering. Besidder virksomheden fortsat de væsentligste fordele og risici relateret til den solgte varer, anses varen regnskabsmæssigt som udlejet (operationel leasing), hvorved omsætning periodiseres over perioden frem til tilbagekøbsoptionen kan gøres gældende. Vurderes det, at virksomheden har overdraget de væsentligste fordele og risici til køber, anses varen regnskabsmæssigt som solgt (finansiel leasing), hvorved omsætning indregnes ved risikoovergang af varerne.

Indtægter fra operationelle leasingaftaler indregnes lineært henover leasingkontraktens løbetid. Modtagne engangsbetalinger ved indgåelse af operationelle leasingaftaler indregnes ligeledes lineært henover kontraktens løbetid.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Udlejningsmateriel	5-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Grunde afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. I kapitalinteresser foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati- onsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i fællesledede virksomheder ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af tilknyttede og kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Igangværende arbejder

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter periodiserede avancer på aktiver solgt til leasingelskab, hvor virksomheden har en betydelig tilbagekøbsforpligtelse, og bærer således stadig risikoen på aktivet. Avancen indtægstføres over den periode leasingelskabet leaser aktivet ud til 3. mand.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	46.808.483	41.665.413	0	0
Pensioner	3.652.629	3.177.744	0	0
Andre omkostninger til social sikring	577.475	464.905	0	0
Andre personaleomkostninger	102.005	115.514	0	0
Personaleomkostninger overført til aktiver	0	-1.213.400	0	0
	<u>51.140.592</u>	<u>44.210.176</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>84</u>	<u>81</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3 nr. 2.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.488	1.387	656.909	623.622
Andre finansielle indtægter	480.442	986.312	0	132.616
	<u>490.930</u>	<u>987.699</u>	<u>656.909</u>	<u>756.238</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	350.673	349.052
Andre finansielle omkostninger	9.407.349	8.756.364	8.710	4.420
	<u>9.407.349</u>	<u>8.756.364</u>	<u>359.383</u>	<u>353.472</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	5.107.665	75.781	54.760	51.395
Årets regulering af udskudt skat	116.716	799.769	0	0
	<u>5.224.381</u>	<u>875.550</u>	<u>54.760</u>	<u>51.395</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver				
		Koncern		
kr.		Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2022		0	2.462.729	2.462.729
Tilgange		0	439.812	439.812
Overført		2.902.541	-2.902.541	0
Kostpris 31. december 2022		<u>2.902.541</u>	<u>0</u>	<u>2.902.541</u>
Afskrivninger		290.255	0	290.255
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		<u>290.255</u>	<u>0</u>	<u>290.255</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>2.612.286</u>	<u>0</u>	<u>2.612.286</u>

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling af nyt ERP-system. Projektet er færdiggjort og implementeret i løbet af 2022.

Ledelsen har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern				
	Grunde og bygninger	Udlejningsmateriel	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2022	91.219.815	431.513.691	49.264.906	4.272.869	576.271.281
Tilgange	3.038.517	104.928.763	38.719.470	732.768	147.419.518
Afgange	0	-86.530.244	-22.826.231	-727.548	-110.084.023
Kostpris 31. december 2022	94.258.332	449.912.210	65.158.145	4.278.089	613.606.776
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2022	11.093.736	104.921.018	23.535.792	3.062.722	142.613.268
Afskrivninger	1.839.034	54.921.196	9.887.255	604.625	67.252.110
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-32.868.511	-11.981.828	-727.548	-45.577.887
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	12.932.770	126.973.703	21.441.219	2.939.799	164.287.491
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	81.325.562	322.938.507	43.716.926	1.338.290	449.319.285
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	322.938.507	18.296.237	0	341.234.744

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern
	Deposita
Kostpris 1. januar 2022	18.735
Kostpris 31. december 2022	18.735
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	18.735

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

kr.	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Tilgodehavender hos dattervirksomheder	I alt
Kostpris 1. januar 2022	30.710.000	11.999.999	42.709.999
Afgange	-80.000	-666.667	-746.667
Kostpris 31. december 2022	30.630.000	11.333.332	41.963.332
Værdireguleringer 1. januar 2022	30.660.840	0	30.660.840
Årets resultat	18.138.630	0	18.138.630
Årets værdireguleringer	49.629	0	49.629
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-125.000	0	-125.000
Værdireguleringer 31. december 2022	48.724.099	0	48.724.099
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	79.354.099	11.333.332	90.687.431

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
ProTruck Ejendomme ApS	Kapitalselskab	Odder	100,00 %
ProTruck A/S	Kapitalselskab	Odder	96,00 %
- ProTruck AS	Kapitalselskab	Norge	96,00 %
- UnikTruck Scandinavia AB	Kapitalselskab	Sverige	96,00 %
- ProTruck Logistik ApS	Kapitalselskab	Odder	96,00 %

9 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

kr.	Modervirksomhed	
	2022	2021
10 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A anparter, 125.000 stk. a nom. 1,00 kr.	125.000	125.000
B anparter, 375.000 stk. a nom. 1,00 kr.	375.000	375.000
C anparter, 5.050 stk. a nom. 1,00 kr.	5.050	5.050
	505.050	505.050

Modervirksomhedens aktiekapital har uændret været 505.050 kr. de seneste 5 år.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
11 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	7.313.419	6.513.650	0	0
Udskudt skat via resultatopgørelsen	116.716	799.769	0	0
Udskudt skat ved overdragelse af aktivitet	-169.958	0	0	0
Udskudt skat 31. december	7.260.177	7.313.419	0	0
Udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	574.700	539.700	0	0
Materielle anlægsaktiver	79.333.900	79.207.658	0	0
Tilgodehavender	27.477	16.319	0	0
Gældsforpligtelser	-72.675.900	-72.450.258	0	0
	7.260.177	7.313.419	0	0

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	43.137.664	2.518.872	40.618.792	30.251.696
Gæld til banker	2.927.393	0	2.927.393	2.927.393
Leasingforpligtelser	312.485.347	78.531.265	233.954.082	29.763.591
Deposita	280.299	0	280.299	0
Anden gæld	3.224.464	88.815	3.135.649	3.033.342
Periodeafgrænsningsposter	18.212.689	4.499.541	13.713.148	2.247.241
	380.267.856	85.638.493	294.629.363	68.223.263

Af den samlede leasinggæld udgør 106.831 t.kr. leasingkontrakter, hvor leasingydelsen betales af koncernens kunder. Koncernen bærer ingen juridiske forpligtelser på aftalens løbende ydelser. Ved aftaleudløb bærer koncernen dog tilbagekøbsforpligtelsen til en forudbestemt restværdi, som pr. 31. december 2022 udgør 49.019 t.kr.

I henhold til anvendt regnskabspraksis i note 1, klassificeres og indregnes leasingkontrakter efter IAS 17. Med tilbagekøbsforpligtelsen anses den substantielle risiko ikke at være fuldt ud overdraget til tredjemand. Derfor sidestilles disse leasingforpligtelser på linje med øvrige finansielle leasingforpligtelser i koncernens balance.

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omsætning, der først vedrører efterfølgende år.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Modervirksomhed

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden MBL Holding 2020 ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter samt kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Til sikkerhed for koncernrelaterede selskabers gæld over for banker, som pr. 31. december 2022 udgør 75.293 t.kr., har virksomheden afgivet selskyldnerkaution uden begrænsning.

15 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 43.138 t.kr., er afgivet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 81.326 t.kr.

Til sikkerhed for engagement med bank er stillet ejerpantebrev i grunde og bygninger pålydende 27.950 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til banker, 72.356 t.kr., er afgivet virksomhedspant på nom. 90.000 t.kr. i koncernens aktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 på 193.426 t.kr.

Koncernen har indgået betalingsgarantier på 1.790 t.EUR gennem koncernens bankforbindelse.

Koncernen har indgået vognmandsgarantier på 216 t.kr. gennem koncernens bankforbindelse.

Øvrige sikringsakter

Koncernens udlejningsmateriel er finansieret igennem leasingsselskaber. Der er i den forbindelse indgivet pantsætningsforbud fra leasinggiver i de respektive leasingaktiver.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

16 Nærtstående parter

Koncern

GaffelTruck Holding A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
MBL Holding 2020 ApS	Aarhus	Stemmerettigheder

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
MBL Holding 2020 ApS	Aarhus	Hos Erhvervsstyrelsen

Transaktioner med nærtstående parter

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Koncern		
Renteindtægter	10.488	1.387
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	272.752	262.264
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	755.031
Skyldig sambeskatningsbidrag	5.083.373	0
Modervirksomhed		
Renteindtægter	656.909	623.622
Renteudgifter	350.673	349.052
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.333.332	11.999.999
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.774.066	4.450.490
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	762.949
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.853.926	8.828.863
Skyldig sambeskatningsbidrag	54.760	0

Modervirksomhed

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
MBL Holding 2020 ApS	Odder	Stemmerettigheder

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
MBL Holding 2020 ApS	Aarhus	Hos Erhvervsstyrelsen

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

		Modervirksomhed	
kr.		2022	2021
17	Resultatdisponering		
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	18.063.259	2.669.157
	Overført resultat	319.016	183.495
		<u>18.382.275</u>	<u>2.852.652</u>
		Koncern	
kr.		2022	2021
18	Reguleringer		
	Af- og nedskrivninger	67.542.365	58.958.819
	Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-302.377	131.540
	Regulering af periodiseret avance	6.550.447	1.014.716
	Indtægter leasing på kundens ramme	-36.322.907	-26.657.000
	Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	0	-108.831
	Finansielle indtægter	-490.930	-987.699
	Finansielle omkostninger	9.407.349	8.756.364
	Skat af årets resultat	5.224.381	875.550
	Udskudt skat ved overdragelse af aktivitet	-169.958	0
		<u>51.438.370</u>	<u>41.983.459</u>
19	Ændring i driftskapital		
	Ændring i varebeholdninger	-3.415.959	-19.372.246
	Ændring i tilgodehavender	-12.925.631	-2.168.832
	Ændring i leverandørgæld m.v.	13.150.998	29.127.070
		<u>-3.190.592</u>	<u>7.585.992</u>
20	Likvider, ultimo		
	Likvide beholdninger ifølge balancen	2.482.601	1.112.878
		<u>2.482.601</u>	<u>1.112.878</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Brigsted Laursen

Direktion

På vegne af: GaffelTruck Holding AS

Serienummer: 813bd03e-6780-4fad-a1dd-204ecc020120

IP: 77.233.xxx.xxx

2023-03-17 14:41:48 UTC



Michael Brigsted Laursen

Dirigent

På vegne af: GaffelTruck Holding AS

Serienummer: 813bd03e-6780-4fad-a1dd-204ecc020120

IP: 77.233.xxx.xxx

2023-03-17 14:41:48 UTC



Michael Brigsted Laursen

Bestyrelse

På vegne af: GaffelTruck Holding AS

Serienummer: 813bd03e-6780-4fad-a1dd-204ecc020120

IP: 77.233.xxx.xxx

2023-03-17 14:46:32 UTC



Jens Christian Brigsted Laursen

Bestyrelse

På vegne af: GaffelTruck Holding AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-971592371682

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-03-17 16:58:17 UTC



Casper Brigsted Laursen

Bestyrelse

På vegne af: GaffelTruck Holding AS

Serienummer: 0258eb6e-2cf6-41ff-89f8-c64e0da11720

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-03-18 10:14:44 UTC



Gitte Laursen

GAFFELTRUCK HOLDING A/S CVR: 27220282

Bestyrelse

På vegne af: GaffelTruck Holding AS

Serienummer: a2536514-72e0-4879-b64e-c7e10adfe5cd

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-03-19 18:36:19 UTC



Peter Ulrik Faurschou

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-20 08:16:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: J7NH3-NNGIV-KOBEJ-4A2JZ-P16BO-2476A

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>