

Revision Sjælland



Revision Sjælland

Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175
DK-2650 Hvidovre
Telefon 36 88 50 50
E-mail: rs@revision-sjaelland.dk
www.revision-sjaelland.dk
CVR: 28 30 97 91

Partnere

Ulrik Danmark
Henrik Danmark
Thomas Jørgensen
Per Sleimann

*Poul Møller Hansen Holding ApS
Ebberupvej 26, Ebberup
4330 Hvalsø*

CVR-nr: 27 48 29 53

*KONCERNREGNSKAB OG ÅRSRAPPORT
1. juni 2020 - 31. maj 2021*

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. oktober 2021

Preben Møller Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt koncernregnskabet og årsrapporten for perioden 1. juni 2020 - 31. maj 2021 for Poul Møller Hansen Holding ApS.

Koncernregnskabet og 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. maj 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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

Koncernregnskabet og årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 20. oktober 2021

Direktion



Preben Møller Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Poul Møller Hansen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Poul Møller Hansen Holding ApS for perioden 1. juni 2020 - 31. maj 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet. 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. maj 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juni 2020 - 31. maj 2021 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 i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for 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 koncernen eller 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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 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 eller årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fremhævelse af forhold vedrørende selskabslovgivning eller tilsvarende lovgivning

Koncernen har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 ydet lån til et interessentskab, der er ejet af koncernens kapitalejere, hvilket ledelsen kan ifalde ansvar for. Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Hvidovre, den 20. oktober 2021

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791



Ulrik Danmark
Registreret revisor
mne21791

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Poul Møller Hansen Holding ApS Ebberupvej 26, Ebberup 4330 Hvalsø
	Telefon: 46 40 86 75
	CVR-nr.: 27 48 29 53
	Kommune: Holbæk
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Preben Møller Hansen
Pengeinstitut	Danske Bank Finanscenter Sjælland Syd, Torvet 6, 3, 4100 Ringsted
Revisor	Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab Stamholmen 175, 2. sal 2650 Hvidovre
Koncernoversigt	
Moderselskab	Poul Møller Hansen Holding ApS, Holbæk, nom. DKK 125.000
Datterselskab	Poul Møller Hansen ApS, Holbæk, nom. DKK 200.000 Ejerandel 100%

HOVED- OG NØGLETAL

	2020/21 Koncern	2019/20 Koncern	2018/19 Koncern	2017/18 Koncern	2016/17 Koncern
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift.....	10.816.623	8.719.241	7.487.300	5.578.073	5.663.282
Resultat af finansielle poster	2.544.464	-1.366.401	-669.801	-20.077	-32.974
Årets resultat.....	10.370.203	5.701.332	5.282.101	4.301.500	4.448.931
Balancesum.....	117.601.355	89.591.829	82.598.304	73.570.572	60.843.684
Egenkapital	60.433.346	50.173.742	44.580.410	39.404.109	35.206.009
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet.....	20.500.716	16.553.659	-2.932.182	8.017.092	8.392.510
- fra investeringsaktivitet.....	-10.350.448	-1.956.640	-1.565.288	-6.504.713	-3.600.833
heraf investering i materielle anlægsaktiver.....	-15.105.730	-3.981.640	-5.738.488	-9.530.678	-5.332.381
- fra finansieringsaktivitet.....	-7.553.683	-6.290.430	-4.639.187	-4.557.862	-3.315.159
 Antal personer beskæftiget.....	 97	 87	 82	 73	 62
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	9,2	9,7	9,1	7,6	9,3
Soliditetsgrad	51,4	56,0	54,0	53,6	57,9
Forrentning af egenkapital	18,8	12,0	12,6	11,5	13,5

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Hoved- og nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

LEDELSESBERETNING

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er at drive virksomhed som holdingselskab samt gennem datterselskaber at drive vognmandsforretninger.

Moderselskabet ejer kapitalandele i følgende 100% ejede dattervirksomhed:

- Poul Møller Hansen ApS

Den primære aktivitet foregår i driftsselskabet, Poul Møller Hansen ApS, hvor hovedaktiviteten er vejgodstransport.

Usædvanlige forhold

Der vurderes ikke i regnskabsåret at have været usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være væsentlige usikkerheder forbundet med indregning og måling.

Udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for koncernen udgør t.kr. 10.370 mod t.kr. 5.701 året før.

Forventningen til året var samme aktivitet og øgede investeringer i bilerne i forhold til året før. Der er investeret massivt i flere biler m.v., hvilket har givet yderligere kapacitet og dermed øget aktiviteten, hvilket er den væsentligste årsag til forbedringen i resultatet.

Derudover har der været øgede gevinster på værdipapirer.

Ovenstående har betydet, at årets resultat blev bedre end forventet og derfor anses resultatet af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Koncernen har købt en grund, hvor det er planen, at der skal bygges nyt værksted, kontor m.v. Finansiering heraf er på plads og der er indbetalt 5.000 t.kr. i depositum. Der er anvendt egne ressourcer i form af kørsel, mandskab m.v. i regnskabsåret, primært til kørsel af materialer m.v. til grunden. Ledelsen anslår, at omkostning hertil beløber sig til 400 - 500 t.kr.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede igangsat flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Udbruddet af Corona-virussen og de indførte restriktioner har ikke i betydende grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Koncernens resultater er i høj grad afhængig af konjunkturforskel samt effektiv udnyttelse og tilpasning af arbejdskapaciteten.

I det kommende år forventes det, at aktiviteten vil være på samme niveau som indeværende år. Øgede omkostninger i forbindelse med sygdom hos medarbejdere samt en forventning om, at der skal anvendes egne ressourcer i forbindelse med byggeri af nyt værksted, kontor m.v. betyder at det forventes, at resultatet det kommende år vil blive 1.500 - 2.000 t.kr. lavere end resultatet i indeværende år.

Forudsætningen og væsentligste usikre faktor er at være i stand til at fremskaffe den nødvendige kapacitet.

LEDELSESBERETNING

Selskabets videnressourcer

Der vurderes ikke at forhold omkring videnressourcer, har særlig betydning for den fremtidige indtjening.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Der vurderes ikke at være særlige forretningsmæssige eller finansielle risici ud over almindeligt forekommende risici indenfor branchen.

Generelt for branchen er det et prisfølsomt marked, hvor marginalerne er små og konkurrencen er hård. Koncernen har gennem kvalitet og et tilpasset kundesegment dog historisk formået at undgå forretningsmæssige driftsudfordringer.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Koncernen bestræber sig på at begrænse miljøbelastningen og har derfor fokus på, at transport skal foregå så miljøvenligt som muligt. Derudover har koncernen taget del i plantning og genplantning af 16 ha. juletræer for på den måde at nedbringe selskabets Co2-belastning.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er ingen væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Filialer i udlandet

Koncernen har ikke filialer i udlandet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Poul Møller Hansen Holding ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 101 er der ikke udarbejdet hoved- og nøgletal for moderselskabet

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Poul Møller Hansen Holding ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-10 år afhængig af indtjeningsprofilen.

Afskrivningsperioderne er fastsat på baggrund af en konkret vurdering af levetiden for den bogførte goodwill.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	50 år	319 TDKK (grunde)
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 15 år	0-35 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi. Likvide beholdninger i fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning 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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes omkostninger, der kan henføres til regnskabsåret, men som er faktureret i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2020 - 31. MAJ 2021

	2020/21 Koncern	2019/20 Koncern	2020/21 Moder	2019/20 Moder
BRUTTOFORTJENESTE	70.405.174	61.285.976	-30.813	-33.313
1 Personaleomkostninger.....	-53.377.127	-46.565.607	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-5.999.626	-5.428.612	0	0
Andre driftsomkostninger.....	-211.798	-572.516	0	0
DRIFTSRESULTAT.....	10.816.623	8.719.241	-30.813	-33.313
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0	8.176.861	6.339.620
Andre finansielle indtægter	4.643.673	1.975.529	3.848.213	1.207.945
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	0	40.741	57.295
Andre finansielle omkostninger.....	-2.099.209	-3.341.930	-1.042.855	-2.049.625
RESULTAT FØR SKAT	13.361.087	7.352.840	10.992.147	5.521.922
2 Skat af årets resultat	-2.988.262	-1.651.508	-619.322	179.410
Andre skatter	-2.622	0	-2.622	0
ÅRETS RESULTAT	10.370.203	5.701.332	10.370.203	5.701.332

BALANCE PR. 31. MAJ 2021

AKTIVER

	2021 Koncern	2020 Koncern	2021 Moder	2020 Moder
3 Goodwill.....	2.741.667	1.075.000	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	2.741.667	1.075.000	0	0
4 Grunde og bygninger.....	1.992.779	1.440.503	0	0
4 Produktionsanlæg og maskiner	62.527.723	44.166.172	0	0
4 Indretning af lejede lokaler.....	26.269	48.782	0	0
Materielle anlægsaktiver	64.546.771	45.655.457	0	0
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0	41.906.490	33.729.629
Deposita.....	5.010.700	10.700	0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	5.010.700	10.700	41.906.490	33.729.629
ANLÆGSAKTIVER	72.299.138	46.741.157	41.906.490	33.729.629
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.595.182	19.466.702	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	12.668.970	11.615.253
6 Selskabsskat	190	2.906	191	2.905
Andre tilgodehavender	660.351	344.631	0	91
7 Periodeafgrænsningsposter.....	2.435.646	2.074.112	0	0
Tilgodehavender	21.691.369	21.888.351	12.669.161	11.618.249
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	7.254.622	7.202.681	7.210.299	5.464.041
Værdipapirer og kapitalandele.....	7.254.622	7.202.681	7.210.299	5.464.041
Likvide beholdninger	16.356.226	13.759.640	79.170	281.746
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	45.302.217	42.850.672	19.958.630	17.364.036
AKTIVER	117.601.355	89.591.829	61.865.120	51.093.665

BALANCE PR. 31. MAJ 2021

PASSIVER

	2021 Koncern	2020 Koncern	2021 Moder	2020 Moder
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	29.869.106	21.692.245
Overført resultat	60.195.346	49.938.142	30.326.241	28.245.898
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	113.000	110.600	113.000	110.600
EGENKAPITAL	60.433.346	50.173.742	60.433.347	50.173.743
8 Hensættelse til udskudt skat	5.803.090	4.347.942	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	5.803.090	4.347.942	0	0
Prioritetsgæld	477.556	502.880	0	0
Kreditinstitutter	2.000.000	0	0	0
Leasingforpligtelser.....	21.315.823	10.496.897	0	0
Selskabsskat	1.320.555	889.475	1.320.555	889.475
9 Langfristede gældsforpligtelser	25.113.934	11.889.252	1.320.555	889.475
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	6.229.715	5.574.154	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.120.897	7.218.019	27.500	25.000
Selskabsskat	0	0	0	0
Anden gæld	6.157.415	8.303.936	64	0
10 Periodeafgrænsningsposter.....	738	244.395	738	5.447
11 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	742.220	1.840.389	82.916	0
Kortfristede gældsforpligtelser	26.250.985	23.180.893	111.218	30.447
GÆLDSFORPLIGTELSE	51.364.919	35.070.145	1.431.773	919.922
PASSIVER	117.601.355	89.591.829	61.865.120	51.093.665
12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
14 Nærtstående parter				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021 Koncern	2020 Koncern	2021 Moder	2020 Moder
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	0	0	21.692.245	15.352.625
Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	0	8.176.861	6.339.620
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	0	0	29.869.106	21.692.245
Overført resultat, primo	49.938.143	44.347.410	28.245.899	28.994.786
Årets resultat	10.370.203	5.701.332	2.193.342	-638.288
Foreslået udbytte	-113.000	-110.600	-113.000	-110.600
Overført resultat ultimo	60.195.346	49.938.142	30.326.241	28.245.898
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	110.600	108.000	110.600	108.000
Overført fra resultatdisponering	113.000	110.600	113.000	110.600
Udloddet udbytte	-110.600	-108.000	-110.600	-108.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	113.000	110.600	113.000	110.600
EGENKAPITAL	60.433.346	50.173.742	60.433.347	50.173.743
15 Forslag til resultatdisponering	10.370.203	5.701.332	10.370.203	5.701.332

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2020/21 Koncern	2019/20 Koncern
Årets resultat	10.370.203	5.701.332
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	5.999.626	5.428.612
Andre reguleringer	131.508	3.590.425
Ændring af driftskapital	2.556.855	3.701.848
Pengestrømme fra drift før renter	19.058.192	18.422.217
Renteindbetalinger og lignende.....	4.643.673	1.975.529
Renteudbetalinger.....	-2.099.209	-3.341.930
Pengestrømme fra primær drift.....	21.602.656	17.055.816
Betalt selskabsskat.....	-1.101.940	-502.157
Pengestrømme fra driftsaktivitet	20.500.716	16.553.659
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	-2.000.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-15.105.730	-3.981.640
Salg af materielle anlægsaktiver.....	11.755.282	2.025.000
Deposita.....	-5.000.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-10.350.448	-1.956.640
Afdrag langfristet gæld.....	-7.443.083	-6.182.430
Udbetalt udbytte	-110.600	-108.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.553.683	-6.290.430
Ændring i likvider	2.596.585	8.306.589
Likvide midler, primo	13.759.641	5.453.052
Likvide midler, ultimo	16.356.226	13.759.641

NOTER

	2020/21 Koncern	2019/20 Koncern
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	97	87
Lønninger	46.585.939	40.641.967
Pensioner	6.059.809	5.160.839
Andre omkostninger til social sikring	731.379	762.801
Personaleomkostninger i alt	<u>53.377.127</u>	<u>46.565.607</u>

Selskabets ledelse omfatter udelukkende én direktør, så med henvisning til ÅRL § 98 b, stk. 3 nr. 2 er oplysninger om vederlag til ledelsen udeladt.

	2020/21 Koncern	2019/20 Koncern	2020/21 Moder	2019/20 Moder
2 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.533.114	945.978	619.322	-179.410
Regulering af eventualskatter.....	1.455.148	705.530	0	0
Skat af årets resultat i alt.....	<u>2.988.262</u>	<u>1.651.508</u>	<u>619.322</u>	<u>-179.410</u>

	Goodwill
3 Immaterielle anlægsaktiver	
Koncern	
Kostpris, primo.....	2.700.000
Tilgang i årets løb.....	2.000.000
Kostpris 31. maj 2021	<u>4.700.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.625.000
Årets af-/nedskrivninger.....	-333.333
Af-/nedskrivninger 31. maj 2021	<u>-1.958.333</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>2.741.667</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Koncern			
Kostpris, primo.....	1.788.284	79.686.462	172.694
Tilgang i årets løb.....	583.945	35.414.032	0
Afgang i årets løb	0	-21.000.259	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. maj 2021	2.372.229	94.100.235	172.694
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-347.781	-35.520.290	-123.912
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	9.559.889	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-31.669	-5.612.111	-22.513
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. maj 2021	-379.450	-31.572.512	-146.425
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.992.779	62.527.723	26.269
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver.....	0	35.455.507	0

	2021 Moder	2020 Moder
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	12.037.383	12.037.383
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. maj 2021	12.037.383	12.037.383
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	21.692.246	15.352.626
Regulering andel resultat Poul Møller Hansen ApS primo	8.176.861	6.339.620
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. maj 2021	29.869.107	21.692.246
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021.....	41.906.490	33.729.629
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Poul Møller Hansen ApS, Holbæk kommune	100%	41.906.489	8.176.861

NOTER

	2021 Koncern	2020 Koncern	2021 Moder	2020 Moder
6 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo.....	2.906	1.471	2.906	1.471
Selskabsskat overført fra langfristet gæld.....	-889.475	-444.219	-889.475	-483.554
Selskabsskat overført til langfristede gældsforpligtelser	1.320.555	889.475	1.320.555	889.475
Udbytteskat	10.169	9.181	7.547	6.546
Udenlandsk udbytteskat	6.012	7.987	5.197	3.332
Skat af årets resultat	-1.533.114	-945.978	-619.322	179.410
Regulering af andre skatter.....	-2.622	0	0	0
Overskydende skatter og restskatter	-42.241	-1.471	-42.241	-1.471
Sambeskatningsbidrag.....	0	0	-912.976	-1.078.764
Betalt ordinær acontoskat.....	460.000	315.000	460.000	315.000
Betalt frivillig acontoskat.....	668.000	171.460	668.000	171.460
Selskabsskat i alt	190	2.906	191	2.905

	2021 Koncern	2020 Koncern
7 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter.....	1.719.157	1.565.702
Forudbetalt leasingafgift	716.489	508.410
Periodeafgrænsningsposter i alt.....	2.435.646	2.074.112

Posten "periodeafgrænsningsposter" omfatter periodisering af forsikringspræmier, vægtafgift og vejbenyttelsesafgift samt forudbetalinger.

Vægtafgift og vejbenyttelsesafgift:	TDKK 1.390
Forsikringspræmier:	TDKK 0
Forudbetalinger	TDKK 1.046

NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
8 Udskudt skat			
Koncern			
Immaterielle anlægsaktiver	2.741.667	2.357.142	384.525
Materielle anlægsaktiver	64.546.771	10.720.306	53.826.465
Omsætningsaktiver	45.302.027	45.614.997	-312.970
Langfristede gældsforpligtelser	-25.113.934	-3.798.111	-21.315.823
Kortfristede gældsforpligtelser	-26.250.795	-20.046.280	-6.204.515
	<u>61.225.736</u>	<u>34.848.054</u>	<u>26.377.682</u>
Hensættelse til udskudt skat			<u>5.803.090</u>
Hensættelser til eventualskat, primo			4.347.942
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen			1.455.148
Hensættelse til udskudt skat			<u>5.803.090</u>

			2021 Koncern	2020 Koncern
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
9 Langfristede gældsforpligtelser				
Moder				
Selskabsskat	889.475	1.320.555	0	0
	<u>889.475</u>	<u>1.320.555</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser				
Koncern				
Prioritetsgæld	527.340	502.756	25.200	376.756
Kreditinstitutter	0	2.000.000	0	0
Leasingforpligtelser	16.046.590	27.520.338	6.204.515	0
Selskabsskat	889.475	1.320.555	0	0
	<u>17.463.405</u>	<u>31.343.649</u>	<u>6.229.715</u>	<u>376.756</u>

NOTER

	2021 Koncern	2020 Koncern	2021 Moder	2020 Moder
10 Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter.....	738	244.395	738	5.447
Periodeafgrænsningsposter i alt.....	738	244.395	738	5.447
11 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse				
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	82.916	0	82.916	0
Mellemregning Poul Møller Hansen I/S.....	659.304	1.840.389	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....	742.220	1.840.389	82.916	0

Gæld til Poul Møller Hansen I/S er forrentet med 2,00% og tilgodehavende er forrentet med 10,05%. Der er tilbagebetalt 4.098 t.kr. i året.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Koncern**

Koncernen har indgået leasingaftale vedrørende grund og bygninger, hvor finansieringssummen endnu ikke er udnyttet, idet byggeriet af bygningerne endnu ikke er påbegyndt. Såfremt finansieringssummen udnyttes, udgør den samlede forpligtelse 28.525 t.kr.

Modørselskab

Selskabet kautionerer for datterselskabs forpligtelser vedrørende erhvervslån og ejendomsleasingaftale. Den maksimale forpligtelse udgør 30.525 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. maj 2021 1.320 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Koncern**

Til sikkerhed for gæld til Totalkredit er der tinglyst pantebrev på TDKK 790 i ejendommen beliggende Ebberupvej 18, 4330 Hvalsø, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 1.411.

Modørselskab

Ingen.

NOTER

	2021 Koncern	2020 Koncern	2021 Moder	2020 Moder
14 Nærtstående parter				
Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:				
Bestemmende indflydelse				
Direktør Preben Møller Hansen Stengårdsvej 15 4340 Tølløse				
Transaktioner med nærtstående parter:				
Der har i årets løb været transaktioner med flere af direktøren kontrollerede virksomheder vedrørende leje, arbejdsleje og administration. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår, hvorfor ÅRL § 98 c, stk. 7 er anvendt.				
15 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	113.000	110.600	113.000	110.600
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	0	8.176.861	6.339.620
Overført resultat	10.257.203	5.590.732	2.080.342	-748.888
	<u>10.370.203</u>	<u>5.701.332</u>	<u>10.370.203</u>	<u>5.701.332</u>