

# Revision Sjælland



## Revision Sjælland

Registreret Revisionsaktieselskab  
Jyllingevej 59, 1. sal  
DK-2720 Vanløse  
Telefon 36 88 50 50  
E-mail: [rs@revision-sjaelland.dk](mailto:rs@revision-sjaelland.dk)  
[www.revision-sjaelland.dk](http://www.revision-sjaelland.dk)  
CVR: 28 30 97 91

## Partnere

Ulrik Danmark  
Henrik Danmark  
Thomas Jørgensen

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

***CVR-nr: 27 48 29 53***

***KONCERNREGNSKAB OG ÅRSRAPPORT***  
***1. juni 2022 - 31. maj 2023***

(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/11 2023

---

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 2022 - 31. maj 2023**

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 2022 - 31. maj 2023 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Koncernregnskabet og årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 9. november 2023

### **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 2022 - 31. maj 2023, 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. juni 2022 - 31. maj 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.
- 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.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Oplysninger vedrørende ledelsesansvar

Koncernen har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 i løbet af året ydet lån til et interessentskab, der er ejet af koncernens kapitalejere, hvilket ledelsen kan ifalde ansvar for.

Vanløse, den 9. november 2023

**Revision Sjælland**  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 28309791

Ulrik Danmark  
Registreret revisor  
mne21791

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Poul Møller Hansen Holding ApS Ebberupvej 26, Ebberup 4330 Hvalsø
	Telefon: 46 40 86 75 CVR-nr.: 27 48 29 53 Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
<b>Direktion</b>	Preben Møller Hansen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Finanscenter Sjælland Syd, Torvet 6, 3, 4100 Ringsted
<b>Revisor</b>	Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab Jyllingevej 59, 1. sal 2720 Vanløse
<b>Koncernoversigt</b>	
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

	2022/23 Koncern	2021/22 Koncern	2020/21 Koncern	2019/20 Koncern	2018/19 Koncern
<b>HOVEDTAL</b>					
Resultat af primær drift.....	12.377.501	11.302.453	10.816.623	8.719.241	7.487.300
Resultat af finansielle poster .....	-773.859	-1.387.951	2.544.464	-1.366.401	-669.801
Årets resultat.....	8.922.019	7.673.253	10.370.203	5.701.332	5.282.101
Balancesum.....	149.389.900	132.284.946	117.601.355	89.591.829	82.598.304
Egenkapital .....	76.801.218	67.993.599	60.433.346	50.173.742	44.580.410
<b>PENGESTRØMME</b>					
- fra driftsaktivitet.....	18.326.461	8.002.090	20.500.716	16.553.659	-2.932.182
- fra investeringsaktivitet.....	-3.967.049	-3.363.827	-10.350.448	-1.956.640	-1.565.288
heraf investering i materielle anlægsaktiver.....	-14.520.520	-19.124.009	-15.105.730	-3.981.640	-5.738.488
- fra finansieringsaktivitet.....	-11.575.684	-8.696.230	-7.553.683	-6.290.430	-4.639.187
Antal personer beskæftiget.....	104	108	97	87	82
<b>NØGLETAL i %</b>					
Afkastningsgrad	8,3	8,5	9,2	9,7	9,1
Soliditetsgrad	51,5	51,4	51,4	56,0	54,0
Forrentning af egenkapital	12,3	11,9	18,8	12,0	12,6

**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 er under regnskabsposten "Materielle anlægsaktiver under udførelse" indregnet 1.744 tkr. vedrørende eget arbejde og materialer m.v. til opbygning af biler. Beløbet er indregnet på baggrund af et skøn og der kan derfor være usikkerhed forbundet med indregning og måling heraf.

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

### Udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 8.922 mod t.kr. 7.673 året før.

Forventningen til året var samme aktivitet men øget inflation samt anvendelse af egne ressourcer i forbindelse med byggeri af nyt værksted i forhold til året før, og derfor var forventningen at resultatet ville være 1.500 - 2.000 t.kr. lavere. 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.

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

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Efter regnskabsårets afslutning er koncernens nybyggeri blevet færdiggjort og koncernen er flyttet ind i de nye lokaler i september 2023. Denne begivenhed forventes ikke at have en væsentlig påvirkning på koncernens finansielle stilling.

Der er derfor efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens 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. Den øgede usikkerhed og inflation har særligt vist sig at påvirke energipriserne og derfor forventes øgede omkostninger, især til brændstof, hvilket betyder at det forventes, at resultatet det kommende år vil blive 1.000 - 1.500 t.kr. lavere end resultatet i indeværende år.

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

### 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.



## LEDELSESBERETNING

### **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, hvilket f.eks. her medført massive investeringer i biler, hvor brændstofforbruget er op til 30% lavere. Derudover har koncernen taget del i plantning og genplantning af 16 ha. juletræer for på den måde at nedbringe koncernens 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 2022/23 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.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

I årsrapporten for 2021/22 var indtægter ved lønrefusioner modregnet i personaleomkostningerne, hvilket ikke var i overensstemmelse med bruttoprincippet i årsregnskabsloven. Lønrefusioner skulle indgå i regnskabsposten "Andre driftsindtægter".

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2022/23 og bevirker, at regnskabsposten "Andre driftsindtægter" i resultatopgørelsen er forøget med 770 tkr., og regnskabsposten "Personaleomkostninger" er forøget med 770 tkr. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2021/22. Egenkapitalen og balancesummen 2021/22 er ikke påvirket

I årsrapporten for 2021/22 var udgifter til egenfremstilling af anlægsaktiver under udførelse indregnet under periodeafgrænsningsposter, hvilket er ændret for indeværende regnskabsår og tilrettet i sammenligningstallene. Udgifter der påløber i forbindelse med at selskabet viderebygger på indkøbte anlægsaktiver indregnes under "Materielle anlægsaktiver under udførelse", da der er tale om aktivering af udgifter som efter færdiggørelsen overføres til selskabets anlægsaktiver.

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2022/23 og bevirker, at regnskabsposten "Materielle anlægsaktiver under udførelse" i balancen er forøget med 747 tkr., og regnskabsposten "Periodeafgrænsningsposter" i balancen er reduceret med 747 tkr. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2021/22. Egenkapitalen og balancesummen 2021/22 er ikke påvirket.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **Leasing**

Leasingkontrakter, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

### **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 finansiell 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 finansiell 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 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.

### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

### 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 finansiell 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 intægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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 administrationsselskab. 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra selskabets kundeforhold og en vurdering af den generelle levetid for denne branche.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	TDKK 319 (grunde)
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 15 år	0-35 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Materielle anlægsaktiver under opførelse måles til kostpris.

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

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 driftskostninger.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **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 samt kapitalinteresser 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 virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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

### **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 2022 - 31. MAJ 2023

	2022/23 Koncern	2021/22 Koncern	2022/23 Moder	2021/22 Moder
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>78.288.741</b>	<b>79.169.144</b>	<b>-42.125</b>	<b>-36.594</b>
2 Personaleomkostninger .....	-58.365.620	-61.239.125	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-6.951.876	-6.627.566	0	0
Andre driftsomkostninger .....	-593.744	0	0	0
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>12.377.501</b>	<b>11.302.453</b>	<b>-42.125</b>	<b>-36.594</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	0	0	8.706.756	8.163.264
Andre finansielle indtægter .....	1.345.887	1.859.145	1.174.888	1.523.194
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	0	0	51.836	49.155
Andre finansielle omkostninger .....	-2.119.746	-3.247.096	-883.006	-2.156.771
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>11.603.642</b>	<b>9.914.502</b>	<b>9.008.349</b>	<b>7.542.248</b>
3 Skat af årets resultat .....	-2.676.606	-2.235.727	-81.313	136.528
Andre skatter .....	-5.017	-5.522	-5.017	-5.522
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>8.922.019</b>	<b>7.673.253</b>	<b>8.922.019</b>	<b>7.673.254</b>



## BALANCE PR. 31. MAJ 2023

## AKTIVER

	2023 Koncern	2022 Koncern	2023 Moder	2022 Moder
4 Goodwill .....	2.124.167	2.484.167	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.124.167</b>	<b>2.484.167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5 Grunde og bygninger.....	1.414.671	2.081.850	0	0
5 Produktionsanlæg og maskiner.....	94.226.427	79.345.153	0	0
5 Indretning af lejede lokaler .....	19.063	28.139	0	0
5 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	4.204.839	747.000	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>99.865.000</b>	<b>82.202.142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0	58.776.510	50.069.754
7 Andre tilgodehavender .....	0	208.467	0	208.467
7 Deposita .....	5.010.700	5.010.700	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>5.010.700</b>	<b>5.219.167</b>	<b>58.776.510</b>	<b>50.278.221</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>106.999.867</b>	<b>89.905.476</b>	<b>58.776.510</b>	<b>50.278.221</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	15.848.026	18.943.144	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	0	10.316.145	10.898.126
8 Selskabsskat .....	394.467	0	394.467	0
9 Andre tilgodehavender .....	2.148.237	1.641.704	250.110	243.613
Udskudt skatteaktiv .....	0	0	0	136.528
10 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	0	0	0
11 Periodeafgrænsningsposter.....	941.906	2.065.350	0	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>19.332.636</b>	<b>22.650.198</b>	<b>10.960.722</b>	<b>11.278.267</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	7.751.143	7.207.770	7.751.141	7.207.774
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>7.751.143</b>	<b>7.207.770</b>	<b>7.751.141</b>	<b>7.207.774</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>15.306.254</b>	<b>12.521.502</b>	<b>58.832</b>	<b>468.293</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>42.390.033</b>	<b>42.379.470</b>	<b>18.770.695</b>	<b>18.954.334</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>149.389.900</b>	<b>132.284.946</b>	<b>77.547.205</b>	<b>69.232.555</b>

## BALANCE PR. 31. MAJ 2023

## PASSIVER

	2023 Koncern	2022 Koncern	2023 Moder	2022 Moder
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	0	0	46.739.126	38.032.370
Overført resultat .....	76.558.418	67.754.199	29.819.293	29.721.831
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	117.800	114.400	117.800	114.400
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>76.801.218</b>	<b>67.993.599</b>	<b>76.801.219</b>	<b>67.993.601</b>
12 Hensættelse til udskudt skat .....	9.800.455	8.038.817	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>9.800.455</b>	<b>8.038.817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prioritetsgæld .....	423.552	451.173	0	0
Kreditinstitutter .....	2.902.778	3.736.111	0	0
Leasingforpligtelser.....	31.514.008	23.954.679	0	0
Selskabsskat .....	619.926	0	619.926	0
<b>13 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>35.460.264</b>	<b>28.141.963</b>	<b>619.926</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	11.313.239	9.730.434	0	0
Kreditinstitutter .....	15.796	14.773	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	10.567.754	11.325.979	36.250	30.000
Selskabsskat .....	0	1.121.554	0	1.121.555
Anden gæld .....	4.519.467	5.801.475	0	434
Periodeafgrænsningsposter.....	0	671	0	671
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	911.707	115.681	89.810	86.294
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>27.327.963</b>	<b>28.110.567</b>	<b>126.060</b>	<b>1.238.954</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>62.788.227</b>	<b>56.252.530</b>	<b>745.986</b>	<b>1.238.954</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>149.389.900</b>	<b>132.284.946</b>	<b>77.547.205</b>	<b>69.232.555</b>
14 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38				
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
17 Nærtstående parter				

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023 Koncern	2022 Koncern	2023 Moder	2022 Moder
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125.000	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	0	0	38.032.370	29.869.106
Årets bevægelse på datterselskabsreserve.....	0	0	8.706.756	8.163.264
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46.739.126</b>	<b>38.032.370</b>
Overført resultat, primo.....	67.754.199	60.195.346	29.721.830	30.326.241
Årets resultat .....	8.922.019	7.673.253	215.263	-490.010
Foreslået udbytte .....	-117.800	-114.400	-117.800	-114.400
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>76.558.418</b>	<b>67.754.199</b>	<b>29.819.293</b>	<b>29.721.831</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	114.400	113.000	114.400	113.000
Overført fra resultatdisponering.....	117.800	114.400	117.800	114.400
Udloddet udbytte.....	-114.400	-113.000	-114.400	-113.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>117.800</b>	<b>114.400</b>	<b>117.800</b>	<b>114.400</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>76.801.218</b>	<b>67.993.599</b>	<b>76.801.219</b>	<b>67.993.601</b>
<b>18 Forslag til resultatdisponering .....</b>	<b>8.922.019</b>	<b>7.673.253</b>	<b>8.922.019</b>	<b>7.673.254</b>

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2022/23 Koncern	2021/22 Koncern
Årets resultat .....	8.922.019	7.673.253
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	6.951.876	6.627.566
Andre reguleringer .....	2.910.258	-808.345
Ændring af driftskapital .....	1.923.781	-3.689.633
<b>Pengestrømme fra drift før renter .....</b>	<b>20.707.934</b>	<b>9.802.841</b>
Renteindbetalinger og lignende .....	1.345.887	1.859.145
Renteudbetalinger .....	-2.119.746	-3.247.096
<b>Pengestrømme fra primær drift .....</b>	<b>19.934.075</b>	<b>8.414.890</b>
Betalt selskabsskat .....	-1.607.614	-412.800
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet .....</b>	<b>18.326.461</b>	<b>8.002.090</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver .....	0	-400.000
Salg af immaterielle anlægsaktiver .....	0	300.000
Køb af materielle anlægsaktiver .....	-14.520.520	-19.124.009
Salg af materielle anlægsaktiver .....	10.553.471	16.068.649
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet .....</b>	<b>-3.967.049</b>	<b>-3.155.360</b>
Afdrag langfristet gæld .....	-11.461.284	-8.583.230
Udbetalt udbytte .....	-114.400	-113.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet .....</b>	<b>-11.575.684</b>	<b>-8.696.230</b>
Ændring i likvider .....	2.783.728	-3.849.500
Likvide midler, primo .....	12.506.730	16.356.229
<b>Likvide midler, ultimo .....</b>	<b>15.290.458</b>	<b>12.506.729</b>

NOTER

**1 Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er under regnskabsposten "Materielle anlægsaktiver under udførelse" indregnet 1.744 tkr. vedrørende eget arbejde og materialer m.v. til opbygning af biler. Beløbet er indregnet på baggrund af et skøn og der kan derfor være usikkerhed forbundet med indregning og måling heraf.

	2022/23 Koncern	2021/22 Koncern
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	104	108
Lønninger.....	50.412.442	52.947.629
Pensioner.....	6.769.989	7.357.875
Andre omkostninger til social sikring .....	1.183.189	933.621
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>58.365.620</u></b>	<b><u>61.239.125</u></b>

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

	2022/23 Koncern	2021/22 Koncern	2022/23 Moder	2021/22 Moder
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat.....	914.968	0	-55.215	0
Regulering af eventualskatter.....	1.761.638	2.235.727	136.528	-136.528
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b><u>2.676.606</u></b>	<b><u>2.235.727</u></b>	<b><u>81.313</u></b>	<b><u>-136.528</u></b>

	Goodwill
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Koncern	
Kostpris, primo.....	4.800.000
Kostpris 31. maj 2023	4.800.000
Af-/nedskrivninger, primo.....	-2.315.833
Årets af-/nedskrivninger.....	-360.000
Af-/nedskrivninger 31. maj 2023	-2.675.833
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>2.124.167</u></b>

## NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>				
Koncern				
Kostpris, primo .....	2.500.250	111.207.629	199.294	747.000
Overført.....	-625.937	0	0	625.937
Tilgang i årets løb .....	0	30.627.805	0	3.635.178
Afgang i årets løb.....	0	-14.307.639	0	-803.276
	<u>1.874.313</u>	<u>127.527.795</u>	<u>199.294</u>	<u>4.204.839</u>
Kostpris 31. maj 2023				
Af-/nedskrivninger, primo .....	-418.401	-31.862.477	-171.155	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	5.102.668	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-41.241	-6.541.559	-9.076	0
	<u>-459.642</u>	<u>-33.301.368</u>	<u>-180.231</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 31. maj 2023				
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>1.414.671</u></b>	<b><u>94.226.427</u></b>	<b><u>19.063</u></b>	<b><u>4.204.839</u></b>
Heraf finansielle leasingaktiver .....	0	58.399.574	0	0
			2023 Moder	2022 Moder
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris, primo.....			12.037.383	12.037.383
			<u>12.037.383</u>	<u>12.037.383</u>
Kostpris 31. maj 2023			12.037.383	12.037.383
			<u>12.037.383</u>	<u>12.037.383</u>
Op- og nedskrivninger primo .....			38.032.371	29.869.107
Andel resultat Poul Møller Hansen ApS .....			8.706.756	8.163.264
			<u>46.739.127</u>	<u>38.032.371</u>
Op- og nedskrivninger 31. maj 2023			46.739.127	38.032.371
			<u>46.739.127</u>	<u>38.032.371</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2023.....</b>			<b><u>58.776.510</u></b>	<b><u>50.069.754</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
<b>Navn og hjemsted</b>		<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Poul Møller Hansen ApS, Holbæk kommune		100%	58.776.509	8.706.756

## NOTER

	Andre tilgodehavender	Deposita
<b>7 Andre finansielle anlægsaktiver</b>		
Koncern		
Kostpris, primo.....	0	5.010.700
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. maj 2023	0	5.010.700
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>5.010.700</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2023 Koncern	2022 Koncern	2023 Moder	2022 Moder
<b>8 Selskabsskat</b>				
Selskabsskat, primo.....	-1.121.555	190	-1.121.555	190
Selskabsskat overført fra langfristet gæld .....	208.467	-1.320.555	208.467	-1.320.555
Selskabsskat overført til langfristede gældsforpligtelser .....	619.926	-208.467	619.926	-208.467
Udbytteskat .....	24.332	13.780	24.332	13.780
Udenlandsk udbytteskat .....	11.727	14.210	6.710	8.687
Skat af årets resultat .....	-914.968	0	55.215	0
Regulering af andre skatter .....	-5.017	-5.522	0	0
Overskydende skatter og restskatter .....	1.169.811	-190	1.169.811	-190
Sambeskatningsbidrag .....	0	0	-970.183	0
Betalt ordinær acontoskat.....	450.000	385.000	450.000	385.000
Procentregulering, selskabsskat.....	-48.256	0	-48.256	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Selskabsskat i alt .....</b>	<b>394.467</b>	<b>-1.121.554</b>	<b>394.467</b>	<b>-1.121.555</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

<b>9 Andre tilgodehavender</b>				
Mellemregning PFP Holding ApS .....	0	0	250.110	243.613
Andre tilgodehavender.....	1.524	0	0	0
Mellemregning PFP Holding ApS .....	2.133.315	1.597.434	0	0
Mellemregning medarbejdere .....	13.398	44.270	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Andre tilgodehavender i alt.....</b>	<b>2.148.237</b>	<b>1.641.704</b>	<b>250.110</b>	<b>243.613</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	2023 Koncern	2022 Koncern
<b>10 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Mellemregning Poul Møller Hansen I/S.....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Gæld er forrentet med 2,00% og tilgodehavende er forrentet i henhold til selskabslovens regler med 9,55% - 11,90%. Der er tilbagebetalt 3.088 t.kr. i året.

<b>11 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalt vægtafgift og forsikring .....	791.906	1.242.517
Forudbetalt leasingafgift .....	0	822.833
Periodisering af dæk.....	150.000	0
	<u>941.906</u>	<u>2.065.350</u>
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt.....</b>	<b><u>941.906</u></b>	<b><u>2.065.350</u></b>

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>12 Udskudt skat</b>			
Koncern			
Immaterielle anlægsaktiver .....	2.124.167	1.428.570	695.597
Materielle anlægsaktiver .....	99.865.000	13.707.700	86.157.300
Omsætningsaktiver.....	41.995.566	42.334.026	-338.460
Langfristede gældsforpligtelser .....	-35.460.264	-3.946.256	-31.514.008
Kortfristede gældsforpligtelser.....	-26.933.496	-16.480.590	-10.452.906
	<u>81.590.973</u>	<u>37.043.450</u>	<u>44.547.523</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat.....</b>			<b><u>9.800.455</u></b>
Hensættelser til eventualskat, primo.....			8.175.345
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen .....			1.625.110
			<u>9.800.455</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat.....</b>			<b><u>9.800.455</u></b>



## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>13 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Moder				
Prioritetsgæld .....	0	0	0	0
Kreditinstitutter .....	0	0	0	0
Leasingforpligtelser .....	0	0	0	0
Selskabsskat .....	0	619.926	0	0
	<u>0</u>	<u>619.926</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>619.926</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>13 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Koncern				
Prioritetsgæld .....	477.173	450.552	27.000	315.552
Kreditinstitutter .....	4.500.000	3.736.111	833.333	0
Leasingforpligtelser .....	32.895.224	41.966.913	10.452.905	0
Selskabsskat .....	0	619.926	0	0
	<u>37.872.397</u>	<u>46.773.502</u>	<u>11.313.238</u>	<u>315.552</u>
	<u><u>37.872.397</u></u>	<u><u>46.773.502</u></u>	<u><u>11.313.238</u></u>	<u><u>315.552</u></u>
<b>14 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38</b>				
Værdi ultimo indregnet i balancen				
Børsnoterede værdipapirer .....	7.751.142	7.207.774	7.751.142	7.207.774
	<u>7.751.142</u>	<u>7.207.774</u>	<u>7.751.142</u>	<u>7.207.774</u>
	<u><u>7.751.142</u></u>	<u><u>7.207.774</u></u>	<u><u>7.751.142</u></u>	<u><u>7.207.774</u></u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen				
Børsnoterede værdipapirer .....	649.568	234.693	649.568	234.693
	<u>649.568</u>	<u>234.693</u>	<u>649.568</u>	<u>234.693</u>
	<u><u>649.568</u></u>	<u><u>234.693</u></u>	<u><u>649.568</u></u>	<u><u>234.693</u></u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen				
Børsnoterede værdipapirer .....	835.596	1.545.617	835.596	1.545.617
	<u>835.596</u>	<u>1.545.617</u>	<u>835.596</u>	<u>1.545.617</u>
	<u><u>835.596</u></u>	<u><u>1.545.617</u></u>	<u><u>835.596</u></u>	<u><u>1.545.617</u></u>

## NOTER

	2023 Koncern	2022 Koncern	2023 Moder	2022 Moder
<b>15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>				
<b>Koncern</b>				
Koncernen har indgået leasingaftale vedrørende grund og bygninger, som ikke er ikraftsat og hvor hele finansieringssummen ikke er udnyttet ved regnskabsårets afslutning. Såfremt finansieringssummen udnyttes, udgør den samlede forpligtelse 40.271 t.kr.				
<b>Moderselskab</b>				
Selskabet kautionerer for datterselskabs forpligtelser overfor pengeinstitut og ejendomsleasingaftale. Den maksimale forpligtelse udgør 49.007 t.kr.				
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab 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 2023 225 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.				
<b>16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
<b>Koncern</b>				
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 1.415.				
<b>Moderselskab</b>				
Ingen.				
<b>17 Nærtstående parter</b>				
Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:				
Poul Møller Hansen ApS Ebberupvej 26 4330 Hvalsø				
Flemming Møller Hansen Stestrupvej 194 4360 Kirke Eskilstrup				
<b>Bestemmende indflydelse</b>				
Direktør Preben Møller Hansen Stengårdsvej 15 4340 Tølløse				
<b>Transaktioner med nærtstående parter:</b>				
Der har i årets løb været transaktioner med flere af direktørens kontrollerede virksomheder vedrørende leje, arbejdsleje og administration. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår, hvorfor ÅRL § 98 c, stk. 7 er anvendt.				
<b>18 Forslag til resultatdisponering</b>				
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	117.800	114.400	117.800	114.400
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	0	0	8.706.756	8.163.264
Overført resultat .....	8.804.219	7.558.853	97.463	-604.410
	<u>8.922.019</u>	<u>7.673.253</u>	<u>8.922.019</u>	<u>7.673.254</u>

# PENNEO

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

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

## Preben Møller Hansen

Direktør

Serienummer: ef063344-a362-41dc-b214-8a9650ebaa8d

IP: 80.167.xxx.xxx

2023-11-28 08:45:38 UTC



## Ulrik Danmark

REVISION SJÆLLAND, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:  
28309791

Registreret revisor

På vegne af: Revision Sjælland Registreret Revisions...

Serienummer: 2ae4c15f-15ee-47be-9b6d-e114f2e6f707

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-11-28 08:49:40 UTC



## Preben Møller Hansen

Dirigent

Serienummer: ef063344-a362-41dc-b214-8a9650ebaa8d

IP: 80.167.xxx.xxx

2023-11-28 08:56:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: Z4736-ZOPSY-OSEGF-2JATF-HJOYK-K0KSI

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**