

Vognmand John Jørgensen Holding ApS

Lundevej 10, Ll. Linde

4652 Hårlev

CVR-nummer 27524656

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2024

John Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	18

Selskabsoplysninger

Selskab

Vognmand John Jørgensen Holding ApS
Lundevej 10, Ll. Linde
4652 Hårlev

Hjemstedskommune: Stevns
CVR-nummer: 27524656
Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

John Jørgensen

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktperson:
Marianne Larsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Vognmand John Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, 28. maj 2024

Direktionen:

John Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Vognmand John Jørgensen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Vognmand John Jørgensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 koncernen 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne 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 og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 eller 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.

Aalborg SV, 28. maj 2024

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998

Marianne Larsen
Partner, registreret revisor
mne4038

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Vognmand John Jørgensen Holding ApS 's hovedaktiviteter er at drive vognmandsforretning, investering i fast ejendom samt investeringsvirksomhed i øvrigt.

Usikkerheder om indregning og måling

Der er ikke nogen væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen og selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat for såvel koncernen som moderselskabet anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Den positive udvikling fra år 2023 ser ud til at fortsætte i 2024, vi forventer derfor med en målrettet indsats at kunne opnå et resultat på niveau med 2023.

Videnressourcer

Koncernen er afhængig af løbende at kunne tiltrække de bedste menneskelige ressourcer inden for branchen. Dette er ledelsen meget beviste om, og derfor gennem stærke værdier insisterer på at være det bedste valg for deres kunder

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabets påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning af skader herpå, er underlagt de almindelige forretningsmæssige bestemmelser for drift inden for virksomhedens virkeområder.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Filialer i udlandet

Koncernen har ingen filialer i udlandet.

Resultat sammenholdt med tidligere forventninger

Resultatet er som ledelsen har forventet til regnskabsåret. Forventningerne er ikke tidligere offentliggjorte i regnskabet, grundet overgangen fra regnskabsklasse B til regnskabsklasse mellemstor C.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Resultat af primær drift	11.731	8.928	2.532	2.898	3.980
Resultat af finansielle poster	-667	-579	-222	-129	-100
Årets resultat	9.068	6.581	1.783	2.375	2.523
Balance					
Anlægsaktiver	42.529	34.173	29.376	26.646	25.961
Aktiver i alt - balancesum	74.031	64.497	50.305	39.821	38.958
Egenkapital	37.018	28.068	21.601	19.922	17.856
Investering i materielle anlægsaktiver	16.828	18.548	6.277	5.020	2.130
Likviditetsgrad	166,1%	143,0%	145,0%	101,8%	97,5%
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>					
Soliditetsgrad	50,0%	43,5%	42,9%	50,0%	45,8%
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	27,9%	26,5%	8,6%	12,6%	14,1%
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					
Medarbejdere					
Gennemsnitlige antal ansatte	33	29	28	27	26

Note	Resultatopgørelse	Koncern		Morderselskab	
		2023 DKK	2022 1.000 DKK	2023 DKK	2022 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december				
	Bruttofortjeneste	39.078.885	32.217	3.390	41
1	Personaleomkostninger	-20.226.568	-17.225	0	0
	Af- og nedskrivninger	-7.120.959	-6.064	-104.116	-98
	Resultat af primær drift	11.731.358	8.928	-100.726	-57
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	8.870.524	6.914
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer mv.	572.652	100	572.652	100
	Andre finansielle indtægter	48.318	50	40	0
	Andre finansielle omkostninger	-715.740	-629	-219.940	-470
	Resultat før skat	11.636.588	8.449	9.122.550	6.487
2	Skat af årets resultat	-2.568.742	-1.868	-54.704	94
3	Resultat	9.067.846	6.581	9.067.846	6.581
4	Særlige poster				

Note	Balance	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december					
	Grunde og bygninger	8.632.560	7.706	8.632.560	7.706
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.190.277	25.785	0	0
	Indretning af lejede lokaler	436.446	413	0	0
5	Materielle anlægsaktiver	42.259.283	33.903	8.632.560	7.706
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	27.467.669	22.597
	Andre tilgodehavender	269.771	270	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	269.771	270	27.467.669	22.597
	Anlægsaktiver i alt	42.529.054	34.173	36.100.229	30.303
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.011.008	25.148	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	576.813	133
	Andre tilgodehavender	140	19	140	1
	Udskudt skatteaktiv	296.815	98	120.815	98
	Tilgodehavende skat	469.771	16	468.609	16
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.234.302	1.691
7	Periodeafgrænsningsposter	287.379	254	0	0
	Tilgodehavender	18.065.113	25.535	3.400.679	1.939
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.160.642	4.663	5.160.642	4.663
	Likvide beholdninger	8.276.294	126	94.047	114
	Omsætningsaktiver i alt	31.502.049	30.324	8.655.368	6.716
	Aktiver i alt	74.031.103	64.497	44.755.597	37.019

Balance	Koncern		Moderselskab	
	2023 DKK	2022 1.000 DKK	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december				
Virksomhedskapital	125.000	125	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	14.187.577	14.188
Overført af årets resultat	36.770.697	27.825	22.583.120	13.637
Forslag til udbytte for regn- skabsåret	122.000	118	122.000	118
Egenkapital	37.017.697	28.068	37.017.697	28.068
8 Hensættelser udskudt skat	2.767.046	2.313	0	0
Hensættelser	2.767.046	2.313	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	4.462.237	4.606	4.462.237	4.606
Kreditinstitutter	10.818.614	8.408	0	0
9 Langfristede gældsforpligtigel- ser	15.280.851	13.014	4.462.237	4.606
Gæld til realkreditinstitutter	143.475	142	143.475	142
Kreditinstitutter	3.904.177	5.481	0	0
Leverandører af varer og tjene- steydelser	10.967.499	13.737	83.799	4
Gæld til tilknyttede virksomhe- der	0	0	2.782.788	3.892
Anden gæld	3.150.358	1.743	265.601	308
10 Periodeafgrænsningsposter	800.000	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtigel- ser	18.965.509	21.103	3.275.663	4.346
Gæld og hensatte forpligtigel- ser i alt	37.013.406	36.429	7.737.900	8.951
Passiver i alt	74.031.103	64.497	44.755.597	37.019
11 Eventualforpligtelser				
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Egenkapitalopgørelse	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125.000	125	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125	125.000	125
Saldo primo	0	0	14.187.577	11.274
Overført fra resultatdisponering	0	0	0	2.914
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	0	0	14.187.577	14.188
Saldo primo	27.824.851	21.362	13.637.274	10.088
Årets overførte resultat	8.945.846	6.463	8.945.846	3.549
Overført resultat i alt	36.770.697	27.825	22.583.120	13.637
Saldo primo	117.800	114	117.800	114
Udbetalt udbytte	-117.800	-114	-117.800	-114
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	118	122.000	118
Foreslået udbytte i alt	122.000	118	122.000	118
Egenkapital i alt	37.017.697	28.068	37.017.697	28.068

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter af DKK 1.000 eller multipla heraf.

Pengestrømsopgørelse	Koncern	
	2023 1.000 DKK	2022 1.000 DKK
Årets resultat	9.068	6.581
Afskrivninger inkl. tab og gevinst	7.121	4.247
Finansielle indtægter	-48	-50
Finansielle omkostninger	716	629
Skat af årets resultat	2.569	1.868
Andre reguleringer	-464	330
Reguleringer i alt	9.893	7.024
Forskydning i tilgodehavender	7.503	-13.647
Forskydning i hensatte forpligtelser	256	242
Forskydning i leverandører og anden gæld	-562	4.827
Ændring i driftskapital	7.197	-8.578
Renteindbetalinger og lignende	48	50
Renteudbetalinger og lignende	-654	-629
Rentebetalinger i alt	-606	-579
Betalt selskabsskat	-2.767	-1.543
Pengestrømme fra driftsaktivitet	22.785	2.905
Køb af materielle anlægsaktiver	-13.613	-8.429
Salg af materielle anlægsaktiver	2.071	3.740
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	3
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-11.542	-4.686
Afvikling af langfristede gældsforpligtelser	-144	0
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser	0	-925
Udbetalt udbytte	-117	-114
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-261	-1.039
Ændring i likvide midler	10.982	-2.820
Likvide midler primo	-2.705	115
Likvide midler ultimo	8.277	-2.705

No- ter	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger			
Lønninger og vederlag	16.880.758	14.243	0	0
Pensioner	2.253.211	1.977	0	0
Andre omkostninger til social sikring	537.184	469	0	0
Øvrige personaleomkostninger	555.415	536	0	0
	20.226.568	17.225	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	33	30	1	1
Vederlag til ledelsen	Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.			
2	Skat af årets resultat			
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.314.112	1.626	78.304	-67
Årets ændring i udskudt skat	255.680	242	-22.550	-27
Regulering vedrørende tidligere års skat	-1.050	0	-1.050	0
	2.568.742	1.868	54.704	-94
3	Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	118	122.000	118
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	0	2.914
Overført resultat	8.945.846	6.463	8.945.846	3.549
	9.067.845	6.581	9.067.846	6.581
4	Særlige poster			
	Der er under andre driftsindtægter, som indgår i Bruttofortjenesten, indregnet gevinster i forbindelse med salg af anlægsaktiver.			
	I regnskabsåret 2023, er det indregnet gevinster med i alt TDKK 720 (2022: 1.817 TDKK).			

**No-
ter**

5 Materielle anlægsaktiver Koncern	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris primo	8.101.052	49.407.301	1.188.697
Årets tilgang	1.030.990	15.679.187	117.922
Årets afgang	0	-3.571.000	0
Kostpris ultimo	<u>9.132.042</u>	<u>61.515.488</u>	<u>1.306.619</u>
Afskrivninger primo	395.366	23.622.628	775.961
Årets afskrivninger	104.116	6.922.631	94.212
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-2.220.048	0
Afskrivninger ultimo	<u>499.482</u>	<u>28.325.211</u>	<u>870.173</u>
Regnskabsmæssig værdi ul- timo	<u>8.632.560</u>	<u>33.190.277</u>	<u>436.446</u>
Heraf finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>20.549.010</u>	<u>0</u>
5 Materielle anlægsaktiver Moderselskab	Grunde og bygninger		
	DKK		
Kostpris primo	8.101.052		
Årets tilgang	1.030.990		
Kostpris ultimo	<u>9.132.042</u>		
Afskrivninger primo	395.366		
Årets afskrivninger	104.116		
Afskrivninger ultimo	<u>499.482</u>		
Regnskabsmæssig værdi ul- timo	<u>8.632.560</u>		

No- ter	Moderselskab			
	2023		2022	
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	4.409.568		4.410	
Kostpris ultimo	4.409.568		4.410	
Værdireguleringer primo	18.187.577		11.274	
Udbetalt udbytte	-4.000.000		0	
Årets resultat efter skat	8.870.524		6.914	
Værdireguleringer ultimo	23.058.101		18.188	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.467.669		22.597	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Vognmand John Jørgensen ApS	Hårlev	100,00%	6.735.379	23.069.834
J.J. Jord og Miljø ApS	Hårlev	100,00%	2.135.145	4.397.835
7 Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende de efterfølgende år.				
	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
8 Udskudt skat				
Saldo primo	2.214.551	1.946	-98.265	-98
Årets regulering, resultatopgørelse	255.680	268	-22.550	0
Overført til omsætningsaktiver	296.815	98	120.815	98
	2.767.046	2.313	0	0
Hensættelser til udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver				
Låneomkostninger				
9 Langfristede gældsforpligtigelser				
<i>Andel af langfristede gældsforpligtigelser der forfalder efter 5 år:</i>				
Gæld til realkreditinstitutter	3.955.779	4.083	3.955.779	4.083
Kreditinstitutter i øvrigt	0	247	0	0
	3.955.779	4.330	3.955.779	4.083

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter afsatte omkostninger i henhold til årets aktivitet.

11 Eventualforpligtelser

Moderselskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Vognmand John Jørgensen ApS og J.J. Jord & Miljø ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Vognmand John Jørgensen ApS og J.J. Jord & Miljø ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution over for Vognmand John Jørgensen ApS.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 1.175, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør TDKK 2.530.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 1.835, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør TDKK 2.963.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 1.672, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør TDKK 2.182.

Koncernen har en indregnet leasingforpligtelse på TDKK 14.723 med sikkerhed i driftsmateriel indregnet til TDKK 20.549.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant TDKK 1.500 med pant i:

TDKK

Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023

- Simple fordringer	0
- Varedebitorer	17.458
- Drivmidler	0
- Lagerbeholdninger	0
- Immaterielle rettigheder	0
- Driftsmidler	33.627

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapi-

Anvendt regnskabspraksis

tal ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til sikring af nettoinvestering i udenlandske dattervirksomheder direkte i egenkapitalen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Vognmand John Jørgensen Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Vognmand John Jørgensen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har 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 foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Opgørelse af goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagende virksomhed, skal indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter anskaffelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og i særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Ved første indregning måles minoritetsinteresser enten til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel eller til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

I førstnævnte tilfælde indregnes der således goodwill vedrørende minoritetsinteressernes ejerandel i den overtagne virksomhed, mens der i sidstnævnte tilfælde ikke indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes ejerandel. Måling af minoritetsinteresser vælges transaktion for transaktion og anføres i noterne i forbindelse med beskrivelsen af overtagne virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Moderselskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	20 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0-20 %

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 eller andre driftsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer, med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.