

FAIRTRANS

FairTrans Holding A/S

Kliplev Erhvervspark 20, Kliplev, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 27 59 95 40

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3/5 - 22

Dirigent:


.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for FairTrans Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klipleve, den 3. maj 2022
Direktion:



Hans Jørgen Hansen

Bestyrelse:



Peter Dahl
formand



Hans Jørgen Hansen



Palle Pedersen



Per Stjerne Damgård



Søren Appel Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i FairTrans Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for FairTrans Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig 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 regnskaberne.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Aabenraa, den 3. maj 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kaj Glochau
statsaut. revisor
mne11663

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	FairTrans Holding A/S
Adresse, postnr., by	Klipleve Erhvervspark 20, Klipleve, 6200 Aabenraa
CVR-nr.	27 59 95 40
Stiftet	10. december 2003
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.fairtrans.dk
E-mail	sped@fairtrans.dk
Telefon	73 68 77 00
Bestyrelse	Peter Dahl, formand Hans Jørgen Hansen Palle Pedersen Per Stjerne Damgård Søren Appel Jørgensen
Direktion	Hans Jørgen Hansen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	68.665	64.519	60.482	57.480	56.028
Resultat af primær drift	6.241	6.489	3.819	5.552	6.508
Finansielle poster	-775	-746	-735	-837	-999
Årets resultat	4.619	5.388	3.398	3.942	5.154
Balancesum	107.556	102.355	89.076	78.893	84.726
Egenkapital	23.813	25.071	19.700	18.301	18.296
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	2.925	1.502	5.351	4.416	6.720
Pengestrømme til investerings- aktiviteten	-12.805	-627	-1.755	-1.112	-69
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-12.971	-3.028	-9.963	-1.851	-1.903
Pengestrømme fra finansierings- aktiviteten	3.932	1.874	-3.557	-5.496	-4.535
Pengestrøm i alt	-5.948	2.749	39	-2.192	2.116
Nøgletal					
Afkast af den investerede kapital	7,6 %	8,7 %	5,9 %	9,0 %	9,4 %
Likviditetsgrad	121,3 %	135,4 %	109,6 %	114,4 %	120,9 %
Soliditetsgrad	22,1 %	24,5 %	22,1 %	23,2 %	21,6 %
Egenkapitalforrentning	18,9 %	24,1 %	17,9 %	21,5 %	29,9 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede	163	142	138	125	127

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

FairTrans Holding koncernen er en moderne transport- og logistikkoncern, som har eksisteret siden 1975.

Koncernen beskæftiger sig med følgende områder:

- ▶ Internationale transporter - import og eksport, med hovedvægt i Europa, men løser opgaver i hele verden.
- ▶ Lagerhoteldrift - 3PL/ logistik, containertømning og -læsning, assorterings- og projektopgaver samt opbevaring.
- ▶ Toldopgaver - både rådgivning og toldkursus tilbydes, mens udførsler og fortoldninger hører hverdagen til.
- ▶ Eget finmasket indenrigs net, med 30-40 biler fordelt i hele Danmark på daglig basis.
- ▶ Crosstrade biler i Europa.
- ▶ Projektopgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2021 var fortsat præget af coronapandemien. Alle forretningsområder og forsyningskæder var berørte, dog uden at påvirke den samlede drift negativt.

Lagerhotel-aktiviteterne havde atter fremgang, hvor flere kunder lå på indeks 130-150 ift. 2020.

Derved blev både top og bund forbedret ift. budget.

Året slutter med et overskud på 4.619 tkr., hvilket anses for et meget tilfredsstillende resultat i en besværlig tid.

FairTrans Holding koncernen har fortsat som mål at levere en vedvarende høj service over for koncernens kunder og forretningsforbindelser. Det fordrer, at alle medarbejdere har den fornødne viden og kompetence inden for deres specialområde. Derfor foretager FairTrans Holding koncernen løbende efter- og videreuddannelse af sine medarbejdere inden for alle brancherelaterede områder, såsom Spedition, Logistik, Økonomi, IT, Told og Sikkerhed.

FairTrans Holding koncernen udskiftede i 2021 en pulje af trailere til nyeste norm og højeste standard.

Væsentlige fejl

Ledelsen har konstateret, at et datterselskabs bogføringssystem ikke har håndteret momsafløftning korrekt. Som følge heraf har selskabet korrigeret momsindberetningerne, og modtaget et større beløb retur. Den væsentligste del af beløbet vedrører tidligere regnskabsår. Fejlen har medført, at såvel moderselskabets som koncernens tidligere årsregnskabs resultat og egenkapital har været rapporteret lavere end reelt, hvorfor årsregnskaberne ikke har givet et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i nærværende årsregnskab. Korrektionen har medført, at såvel moderselskabets som koncernens selskabets resultat i 2020 er påvirket positivt med 689 tkr. og at moderselskabets og koncernens egenkapital pr. 31. december 2020 er påvirket positivt med 1.775 tkr.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Større debitorer er kreditforsikret.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Væsentlige og større kundeaftaler er blevet forlænget i form af ét - eller flerårige aftaler. Der er igangsat lagerudvidelse af nyt lager på 4800 kvm inkl. 500 kvm ADR lager, i forlængelse af bestående lager.

Forventet udvikling

FairTrans Holding koncernen ser fortrøstningsfuldt på fremtiden, men afventer og følger både krigen i Ukraine og dens følgevirkninger, og den fortsatte coronasituation med nedlukning i bl.a. Kina.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	68.664.844	64.519.176	-82.500	-48.125
3	Personaleomkostninger	-52.755.530	-47.302.156	0	0
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-9.348.376	-9.409.247	0	0
	Resultat før finansielle poster	6.560.938	7.807.773	-82.500	-48.125
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.812.355	5.470.971
4	Finansielle indtægter	2.986	6.981	670.525	592.509
5	Finansielle omkostninger	-777.783	-752.870	-826.430	-650.521
	Resultat før skat	5.786.141	7.061.884	4.573.950	5.364.834
6	Skat af årets resultat	-1.167.318	-1.673.594	44.873	23.456
	Årets resultat	4.618.823	5.388.290	4.618.823	5.388.290

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
7		Immaterielle anlægsaktiver			
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver			
		411.475	531.124	0	0
		411.475	531.124	0	0
8		Materielle anlægsaktiver			
		Grunde og bygninger			
		39.902.032	28.782.038	0	0
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
		24.969.065	30.155.018	0	0
		64.871.097	58.937.056	0	0
9		Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
		0	0	25.301.958	24.191.554
		Andre værdipapirer			
		10.000	10.000	0	0
		Andre tilgodehavender			
		13.000	13.000	0	0
		Deposita, finansielle anlægsaktiver			
		275.000	275.000	0	0
		298.000	298.000	25.301.958	24.191.554
		Anlægsaktiver i alt			
		65.580.572	59.766.180	25.301.958	24.191.554
		Omsætningsaktiver			
		Tilgodehavender			
		Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
		24.818.943	21.267.514	0	0
		Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
		0	0	17.993.430	15.712.974
		Tilgodehavender hos associerede virksomheder			
		1.000.000	0	1.000.000	0
		Tilgodehavende sambeskatningsbidrag			
		0	0	1.339.970	1.530.108
		Andre tilgodehavender			
		13.408.583	13.742.061	2.496.482	2.496.482
10		Periodeafgrænsningsposter			
		1.167.683	1.623.689	0	0
		40.395.209	36.633.264	22.829.882	19.739.564
		Likvide beholdninger			
		1.580.669	5.955.593	0	0
		Omsætningsaktiver i alt			
		41.975.878	42.588.857	22.829.882	19.739.564
		AKTIVER I ALT			
		107.556.450	102.355.037	48.131.840	43.931.118

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
		PASSIVER			
		Egenkapital			
11	Aktiekapital	2.834.000	2.834.000	2.834.000	2.834.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	7.621.983	9.211.579
	Overført resultat	12.079.162	19.237.290	10.857.179	10.025.711
	Foreslået udbytte	8.900.000	3.000.000	2.500.000	3.000.000
	Egenkapital i alt	23.813.162	25.071.290	23.813.162	25.071.290
	Hensatte forpligtelser				
13	Udskudt skat	4.405.016	4.119.337	0	0
15	Andre hensatte forpligtelser	1.881.238	2.024.323	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	6.286.254	6.143.660	0	0
	Gældsforpligtelser				
14	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	28.433.692	19.198.503	0	0
	Leasingforpligtelser	14.426.645	20.497.523	0	0
		42.860.337	39.696.026	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9.734.695	8.618.777	0	0
	Gæld til banker	4.780.646	3.206.994	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.867.684	8.319.509	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	23.315.581	17.536.186
	Skyldig selskabsskat	963.097	1.494.881	963.097	1.283.642
	Anden gæld	8.143.972	9.791.753	40.000	40.000
	Periodeafgrænsningsposter	106.603	12.147	0	0
		34.596.697	31.444.061	24.318.678	18.859.828
	Gældsforpligtelser i alt	77.457.034	71.140.087	24.318.678	18.859.828
	PASSIVER I ALT	107.556.450	102.355.037	48.131.840	43.931.118

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 12 Egne kapitalandele
- 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 17 Sikkerhedsstillelser
- 18 Nærtstående parter
- 19 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2020	2.834.000	15.780.163	0	18.614.163
	Regulering af egenkapital som korrektion af fejl	0	1.085.992	0	1.085.992
	Overført via resultatdisponering	0	2.388.290	3.000.000	5.388.290
	Valutakursregulering, udenlandsk dattervirksomhed	0	-17.155	0	-17.155
	Egenkapital 1. januar 2021	2.834.000	19.237.290	3.000.000	25.071.290
	Overført via resultatdisponering	0	-4.281.177	8.900.000	4.618.823
	Valutakursregulering, udenlandsk dattervirksomhed	0	-1.951	0	-1.951
	Køb af egne kapitalandele	0	-3.250.000	0	-3.250.000
	Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
	Udbytte af egne aktier	0	375.000	0	375.000
	Egenkapital 31. december 2021	2.834.000	12.079.162	8.900.000	23.813.162

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse (fortsat)

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2020	2.834.000	6.371.771	9.408.392	0	18.614.163
	Regulering af egenkapital som korrektion af fejl	0	1.085.993	0	0	1.085.993
19	Overført via resultatdisponering	0	1.753.816	634.474	3.000.000	5.388.290
	Valutakursregulering, udenlandsk dattervirksomhed	0	0	-17.155	0	-17.155
	Egenkapital 1. januar 2021	2.834.000	9.211.579	10.025.711	3.000.000	25.071.290
19	Overført via resultatdisponering	0	-1.589.596	3.708.419	2.500.000	4.618.823
	Valutakursregulering, udenlandsk dattervirksomhed	0	0	-1.951	0	-1.951
	Køb af egne kapitalandele	0	0	-3.250.000	0	-3.250.000
	Udloddet udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
	Udbytte af egne aktier	0	0	375.000	0	375.000
	Egenkapital 31. december 2021	2.834.000	7.621.983	10.857.179	2.500.000	23.813.162

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2021	2020
	Årets resultat	4.618.823	5.388.290
20	Reguleringer	2.663.811	2.335.692
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	7.282.634	7.723.982
21	Ændring i driftskapital	-2.570.259	-6.170.645
	Pengestrømme fra primær drift	4.712.375	1.553.337
	Betalt selskabsskat	-1.787.800	-50.992
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.924.575	1.502.345
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-60.000	-218.750
	Køb af materielle anlægsaktiver	-12.970.998	-3.027.890
	Salg af materielle anlægsaktiver	225.567	2.620.000
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-12.805.431	-626.640
	Betalt udbytte	-2.625.000	0
	Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter	10.912.544	3.093.183
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.105.264	-1.219.267
	Køb af egne kapitalandele	-3.250.000	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	3.932.280	1.873.916
	Årets pengestrøm	-5.948.576	2.749.621
	Likvider 1. januar	2.748.599	-1.022
22	Likvider 31. december	-3.199.977	2.748.599

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FairTrans Holding A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

Ledelsen har konstateret, at et datterselskabs bogføringssystem ikke har håndteret momsaflyftning korrekt. Som følge heraf har selskabet korrigeret momsindberetningerne, og modtaget et større beløb retur. Den væsentligste del af beløbet vedrører tidligere regnskabsår. Fejlen har medført, at såvel moderselskabets som koncernens tidligere årsregnskabsresultat og egenkapital har været rapporteret lavere end reelt, hvorfor årsregnskaberne ikke har givet et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i nærværende årsregnskab. Korrektionen har medført, at såvel moderselskabets som koncernens selskabsresultat i 2020 er påvirket positivt med 689 tkr. og at moderselskabets og koncernens egenkapital pr. 31. december 2020 er påvirket positivt med 1.775 tkr.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

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

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Valutaomregning

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætning er udskrevne fakturaer og fakturerbare leverede ydelser. Nettoomsætningen måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste/bruttotab

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	6 år
---------------------------------------	------

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Leasingkontrakter

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

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

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

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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 dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

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

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

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrente anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Foreslået udbytte

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat

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

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

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

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

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

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

Nøgletal

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Særlige poster

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Indtægter				
Tilskud vedrørende kompensationspakker, COVID-19	150.000	450.000	0	0
	<u>150.000</u>	<u>450.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet				
Bruttofortjeneste	150.000	450.000	0	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>150.000</u>	<u>450.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Personaleomkostninger

Lønninger	45.002.557	40.277.602	0	0
Pensioner	3.866.636	3.473.650	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.513.799	3.189.525	0	0
Andre personaleomkostninger	372.538	361.379	0	0
	<u>52.755.530</u>	<u>47.302.156</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>163</u>	<u>142</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 1.478.673 kr. (2020: 1.280.719 kr.).

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen ansatte.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	670.525	592.027
Andre finansielle indtægter	2.986	6.981	0	482
	<u>2.986</u>	<u>6.981</u>	<u>670.525</u>	<u>592.509</u>
5 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	791.993	650.521
Andre finansielle omkostninger	777.783	752.870	34.437	0
	<u>777.783</u>	<u>752.870</u>	<u>826.430</u>	<u>650.521</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
6 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	881.639	1.611.716	-44.873	-39.466
Årets regulering af udskudt skat	285.679	61.878	0	16.010
	<u>1.167.318</u>	<u>1.673.594</u>	<u>-44.873</u>	<u>-23.456</u>

7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2021	3.075.022
Tilgange	60.000
Kostpris 31. december 2021	<u>3.135.022</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	2.543.898
Afskrivninger	179.649
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>2.723.547</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>411.475</u>

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2021	45.040.773	51.045.839	96.086.612
Tilgange	11.991.797	3.739.197	15.730.994
Afgange	0	-2.501.020	-2.501.020
Kostpris 31. december 2021	<u>57.032.570</u>	<u>52.284.016</u>	<u>109.316.586</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	16.258.735	20.890.821	37.149.556
Afskrivninger	871.803	8.296.924	9.168.727
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-1.872.794	-1.872.794
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>17.130.538</u>	<u>27.314.951</u>	<u>44.445.489</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>39.902.032</u>	<u>24.969.065</u>	<u>64.871.097</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	22.468.927	22.468.927

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			I alt
	Andre værdipapirer	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2021	10.000	13.000	275.000	298.000
Kostpris 31. december 2021	10.000	13.000	275.000	298.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	10.000	13.000	275.000	298.000

kr.	Moder- virksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2021	11.279.975
Kostpris 31. december 2021	11.279.975
Værdireguleringer 1. januar 2021	12.911.579
Valutakursreguleringer	-1.951
Modtaget udbytte	-3.700.000
Årets resultat	4.812.355
Værdireguleringer 31. december 2021	14.021.983
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	25.301.958

Modervirksomhed

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Tilknyttede virksomheder					
FairTrans	A/S	Aabenraa	100,00 %	16.009.997	4.382.280
Comet					
Transport	ApS	Aabenraa	100,00 %	3.913.117	233.461
Comet-					
Transport	GmbH	Flensborg, Tyskland	100,00 %	5.378.843	196.614

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2021	2020
11 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 2.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	2.000.000	2.000.000
B-aktier, 834 stk. a nom. 1.000,00 kr.	834.000	834.000
	<u>2.834.000</u>	<u>2.834.000</u>

Modervirksomhedens aktiekapital har uændret været 2.834.000 kr. de seneste 5 år.

12 Egne kapitalandele

Koncern

Egne kapitalandele i koncernen

	Antal stk.	Nominal værdi kr.	Andel af aktiekapital
Egne kapitalandele 31. december 2021	<u>355</u>	<u>354.250</u>	<u>12,50 %</u>

Modervirksomhed

	Antal stk.	Nominal værdi kr.	Andel af aktiekapital	Købs-/ salgssum kr.
Køb i årets løb	355	354.250	12,50 %	3.250.000
Saldo 31. december 2021	<u>355</u>	<u>354.250</u>	<u>12,50 %</u>	

Selskabet har i regnskabsåret købt nominelt 354.250 aktier hos en aktionær.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
13 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	4.119.337	4.057.459	0	-16.010
Årets regulering	285.679	61.878	0	16.010
Udskudt skat 31. december	<u>4.405.016</u>	<u>4.119.337</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	90.525	-164.616	0	0
Materielle anlægsaktiver	4.579.280	4.190.012	0	0
Tilgodehavender	149.083	179.113	0	0
Hensatte forpligtelser	-413.872	-82.500	0	0
Gældsforpligtelser	0	-2.672	0	0
	<u>4.405.016</u>	<u>4.119.337</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	30.041.819	1.608.127	28.433.692	22.479.724
Leasingforpligtelser	22.553.213	8.126.568	14.426.645	0
	<u>52.595.032</u>	<u>9.734.695</u>	<u>42.860.337</u>	<u>22.479.724</u>

15 Andre hensatte forpligtelser

Forfaldstidspunkterne for andre
hensatte forpligtelser
forventes at blive:

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
0-1 år	1.881.238	2.024.323	0	0
	<u>1.881.238</u>	<u>2.024.323</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Andre hensatte forpligtelser er hensatte omkostninger til reparation og vedligeholdelse af rullende materiel.

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Der er indgået 31 operationel leasing/leje kontrakter med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 10 tkr. og en restløbetid på op til 48 måneder.

Modervirksomhed

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter, som forfalder til betaling i sambeskatningskredsen.

17 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 30.042 tkr., er der tinglyst pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 39.902 tkr.

Der er udstedt ejerpantebreve på i alt 3.000 tkr. med pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der afgivet virksomhedspant for nom. 20 mio. kr. Pantet omfatter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser m.v., bogført til 24.655 tkr.

Driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 22.469 tkr. jf note 7, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2021 udgør 22.553 tkr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Modervirksomhed

Selskabet kautionerer for dattervirksomheders bankengagement. Der var pr. 31. december 2021 et træk på dette bankengagement på 4.781 tkr.

18 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

kr.	Modervirksomhed	
	2021	2020
19 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.500.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.589.596	1.753.816
Overført resultat	3.708.419	634.474
	<u>4.618.823</u>	<u>5.388.290</u>
	Koncern	
kr.	2021	2020
20 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	9.348.376	9.409.247
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-95.362	-862.750
Skat af årets resultat	1.167.338	1.673.594
Øvrige reguleringer	-7.756.541	-7.884.399
	<u>2.663.811</u>	<u>2.335.692</u>
21 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-3.482.026	-10.986.585
Ændring i leverandørgæld m.v.	911.767	4.815.940
	<u>-2.570.259</u>	<u>-6.170.645</u>
22 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	1.580.669	5.955.593
Kortfristet gæld til banker	-4.780.646	-3.206.994
	<u>-3.199.977</u>	<u>2.748.599</u>