

Thortrans Holding ApS

Frederiksdalvej 14, 8940 Randers SV

CVR-nr. 27 91 82 98

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2021.

Lars Thomas Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse for koncernen	13
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	24

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Thortrans Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 5. oktober 2021

Direktion

Lars Thomas Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Thortrans Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Thortrans Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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. 30. juni 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Randers SØ, den 5. oktober 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jacob V. Kvist
statsautoriseret revisor
mne31400

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thortrans Holding ApS Frederiksdalvej 14 8940 Randers SV
	CVR-nr.: 27 91 82 98
	Stiftet: 12. maj 2004
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 19. regnskabsår
Direktion	Lars Thomas Kristensen, Stålvvej 2, 8940 Randers SV
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland
Dattervirksomhed	Thortrans A/S, Randers

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	94.710	87.067	79.305	89.019	92.533
Resultat af primær drift	8.115	1.724	-3.426	-7.807	227
Finansielle poster, netto	-636	-1.728	-1.729	-780	-1.004
Årets resultat	5.944	-138	-4.201	-8.528	-835
Balance:					
Balancesum	72.921	65.401	67.305	70.831	76.606
Investeringer i materielle anlægsaktiver	768	1.683	1.683	2.638	8.750
Egenkapital	15.501	9.359	9.498	10.281	19.016
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	171	172	159	192	190
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	21,3	14,3	14,1	16,6	25,4
Egenkapitalforrentning	47,8	-	-	-	-

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

Soliditetsgrad
$$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning
$$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

***Resultat** Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Thortrans Holding ApS's hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af logistik med transporter i Danmark, Norge og Sverige samt lagerhotel på flere lokationer i Danmark.

Usædvanlige forhold

Covid-19 epidemien har haft en positiv effekt på nogle af virksomhedens kunder og en negativ effekt på andre kunder. Samlet set har Covid-19 haft en positiv effekt for virksomheden i dette regnskabsår, sammenlignet med sidste regnskabsår, hvor aktiviteten var negativt påvirket af Covid-19 epidemien. Derudover har der ikke været nogle forhold af usædvanlig karakter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har vurderet på indikationer for op- eller nedskrivning og ikke fundet grundlag for en regulering af dagsværdien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -52.975 kr. mod -53.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.944.255 kr. mod -138.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

Markedet for transport af møbler og køkkener fortsætter med at være meget konkurrence intensiv. Covid-19 epidemien har haft en positiv effekt for aktivitetsniveauet i selskabet. Desuden er vi fortsat med at effektivisere virksomheden, og automatisere processerne via øget digitalisering. Den øgede aktivitet og reduktion af omkostninger har givet en stor stigning i Bruttoresultatet, og sammen med en relativt lavere lønomkostning, har det medført et meget tilfredsstillende resultat.

Ledelsen forventede sidste år samme/en stigende aktivitet og et positivt resultat. Dette er til fulde opfyldt.

Særlige risici

Der er ingen særlige driftsmæssige eller finansielle risici. Da virksomheden hovedsageligt opererer i danske kroner og euro, er der ingen valutarisiko. Selskabet har renterisiko på den langfristede gæld, idet hovedparten af gælden er rentetilpasningslån/lån med variabel rente.

Miljøforhold

Virksomheden opfylder lovgivningens krav på miljøområdet. Ledelsens fokus på at reducere virksomhedens miljøpåvirkning fortsættes.

Virksomhedens maskinpark udskiftes løbende til nyeste teknologi. Mere end 85% af virksomhedens lastbiler opfylder Euro 6 normen. Alle virksomhedens truck og løftevogne er elektriske.

Viden og ressourcer

Det er afgørende, at virksomheden også i fremtiden er i stand til at tiltrække og fastholde kompetente og motiverede medarbejdere, herunder speditører og chauffører.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foretages ingen egentlig forskning.

Den forventede udvikling

Den globale varemangel, de globale udfordringer med container kapacitet, og udfordringen med mangel på chauffører i Europa, kan potentielt påvirke både vore kunders og vores eget aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Bruttofortjeneste	94.709.592	87.067	-52.975	-53
1 Personaleomkostninger	-83.818.757	-82.478	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.479.169	-2.755	0	0
Andre driftsomkostninger	-296.888	-110	0	0
Driftsresultat	8.114.778	1.724	-52.975	-53
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.005.168	350
Andre finansielle indtægter	42.301	51	0	3
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-300	0	-300
3 Øvrige finansielle omkostninger	-677.964	-1.479	-155.294	-138
Resultat før skat	7.479.115	-4	5.796.899	-138
Skat af årets resultat	-1.534.860	-134	147.356	0
4 Årets resultat	5.944.255	-138	5.944.255	-138
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Thortrans Holding ApS	5.944.255	-138		
	5.944.255	-138		

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
5	Grunde og bygninger	29.842.881	29.866	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.576.656	8.073	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	35.419.537	37.939	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	23.338.577	16.916
8	Deposita	202.500	130	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	202.500	130	23.338.577	16.916
	Anlægsaktiver i alt	35.622.037	38.069	23.338.577	16.916
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	2.293.410	2.236	0	0
	Varebeholdninger i alt	2.293.410	2.236	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.263.013	22.663	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	147.356	0
	Andre tilgodehavender	339.235	545	0	0
9	Periodeafgrænsning	1.416.961	1.300	0	0
	Tilgodehavender i alt	28.019.209	24.508	147.356	0
	Likvide beholdninger	6.985.905	588	916	1
	Omsætningsaktiver i alt	37.298.524	27.332	148.272	1
	Aktiver i alt	72.920.561	65.401	23.486.849	16.917

Balance 30. juni

		Koncern		Modervirksomhed	
		2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.
Passiver					
Egenkapital					
Note					
10	Virksomhedskapital	150.000	150	150.000	150
11	Reserve for opskrivninger	180.428	4.950	0	0
12	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	11.051.525	7.629
13	Overført resultat	14.944.420	4.259	4.073.323	1.580
14	Foreslået udbytte for regnskabsåret	226.000	0	226.000	0
	Egenkapital før minoritetsinteresser	15.500.848	9.359	15.500.848	9.359
	Egenkapital i alt	15.500.848	9.359	15.500.848	9.359
Hensatte forpligtelser					
	Hensættelser til udskudt skat	3.197.600	1.545	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.197.600	1.545	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	9.643.923	10.360	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	0	5.525	0	0
15	Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.643.923	15.885	0	0

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.
<u>Note</u>					
15	Kortfristet del af langfristet gæld	720.000	1.520	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	2.813	8.413	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.243.924	5.770	50.000	50
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	7.936.001	7.507
	Anden gæld	34.611.453	22.909	0	1
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	44.578.190	38.612	7.986.001	7.558
	Gældsforpligtelser i alt	54.222.113	54.497	7.986.001	7.558
	Passiver i alt	72.920.561	65.401	23.486.849	16.917
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
17	Eventualposter				
18	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2020	150.000	4.949.990	0	4.259.743	0	9.359.733
Resultatandel	0	0	0	5.498.255	226.000	5.724.255
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	220.000	0	220.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	-220.000	0	-220.000
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-4.769.562	0	4.769.562	0	0
Egenkapitalbevægelse i tilknyttet virksomhed	0	0	0	416.860	0	416.860
	150.000	180.428	0	14.944.420	226.000	15.500.848

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2020	150.000	7.629.497	1.580.236	0	9.359.733
Resultatandel	0	3.422.028	2.076.227	226.000	5.724.255
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	220.000	0	220.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-220.000	0	-220.000
Egenkapitalbevægelse i tilknyttet virksomhed	0	0	416.860	0	416.860
	150.000	11.051.525	4.073.323	226.000	15.500.848

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern	
	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Årets resultat	5.944.255	-138
19 Reguleringer	4.946.580	4.726
20 Ændring i driftskapital	11.535.671	5.531
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	22.426.506	10.119
Renteindbetalinger og lignende	42.301	51
Renteudbetalinger og lignende	-677.964	-1.478
Pengestrøm fra ordinær drift	21.790.843	8.692
Pengestrømme fra driftsaktivitet	21.790.843	8.692
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-200
Køb af materielle anlægsaktiver	-767.792	-1.248
Salg af materielle anlægsaktiver	1.045.137	593
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-300
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	277.345	-1.155
Afdrag på langfristet gæld	-7.041.111	-1.535
Udbetalt udbytte	-220.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.261.111	-1.535
Ændring i likvider	14.807.077	6.002
Likvider 1. juli 2020	-7.823.985	-13.826
Likvider 30. juni 2021	6.983.092	-7.824
Likvider		
Likvide beholdninger	6.985.905	589
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.813	-8.413
Likvider 30. juni 2021	6.983.092	-7.824

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	73.009.526	71.482	0	0
Pensioner	8.643.227	8.522	0	0
Andre omkostninger til social sikring	582.493	587	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	1.583.511	1.887	0	0
	83.818.757	82.478	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	171	172	0	0
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	557.119	2.755	0	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.922.050	0	0	0
	2.479.169	2.755	0	0
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	155.291	138
Andre finansielle omkostninger	677.964	1.479	3	0
	677.964	1.479	155.294	138

Noter

	Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20
	kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	220.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.422.028	350
Udbytte for regnskabsåret	226.000	0
Overføres til overført resultat	2.076.227	0
Disponeret fra overført resultat	0	-488
Disponeret i alt	<u>5.944.255</u>	<u>-138</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.	30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.
5. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2020	30.271.010	30.271	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	30.400.000	0	0	0
Afgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-30.271.010	0	0	0
Kostpris 30. juni 2021	30.400.000	30.271	0	0
Opskrivninger 1. juli 2020	5.967.116	5.967	0	0
Opskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-5.967.116	0	0	0
Opskrivninger 30. juni 2021	0	5.967	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-6.372.562	-5.838	0	0
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	6.372.562	0	0	0
Årets afskrivninger	-557.119	-534	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-557.119	-6.372	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	29.842.881	29.866	0	0
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	29.842.881	24.222	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.	30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2020	17.997.279	19.728	0	0
Tilgang i årets løb	767.792	1.248	0	0
Afgang i årets løb	-1.735.341	-2.979	0	0
Kostpris 30. juni 2021	17.029.730	17.997	0	0
Opskrivninger 1. juli 2020	702.740	784	0	0
Korrektion af tidligere opskrivninger	-471.422	-81	0	0
Opskrivninger 30. juni 2021	231.318	703	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-10.627.080	-10.962	0	0
Årets afskrivninger	-1.922.050	-2.021	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	864.738	2.356	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-11.684.392	-10.627	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	5.576.656	8.073	0	0
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	5.345.338	7.370	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.	30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2020	0	0	9.287.052	11.624
Afgang i årets løb	0	0	0	-2.337
Kostpris 30. juni 2021	0	0	9.287.052	9.287
Opskrivninger 1. juli 2020	0	0	11.990.551	12.051
Årets resultat	0	0	6.422.028	350
Årets tilbageførsler på afgang	0	0	0	-411
Opskrivninger 30. juni 2021	0	0	18.412.579	11.990
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2020	0	0	-4.361.054	-7.109
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	0	0	0	2.748
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2021	0	0	-4.361.054	-4.361
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	0	0	23.338.577	16.916
Tilknyttede virksomheder:			Hjemsted	Ejerandel
Thortrans A/S			Randers	100 %
8. Deposita				
Kostpris 1. juli 2020	130.320	142	0	0
Afgang i årets løb	72.180	-12	0	0
Kostpris 30. juni 2021	202.500	130	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	202.500	130	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.	30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.
9. Periodeafgrænsning				
Forudbetalte omkostninger	352.285	54	0	0
Periodeafgrænsningsposter	1.064.676	1.246	0	0
	1.416.961	1.300	0	0
10. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2020	150.000	150	150.000	150
	150.000	150	150.000	150
11. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2020	4.949.990	5.088	0	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-4.769.562	-138	0	0
	180.428	4.950	0	0
12. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2020	0	0	7.629.497	7.279
Resultatandel	0	0	3.422.028	350
	0	0	11.051.525	7.629

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.	30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.
13. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2020	4.259.743	4.260	1.580.236	2.068
Resultatandel	5.498.255	-138	2.076.227	-488
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	220.000	0	220.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-220.000	0	-220.000	0
Egenkapitalbevægelse i tilknyttet virksomhed	416.860	137	416.860	0
Korrektion til reserve for opskrivning	4.769.562	0	0	0
	14.944.420	4.259	4.073.323	1.580

14. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	226.000	0	226.000	0
	226.000	0	226.000	0

15. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2021 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 30/6 2021 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	10.363.923	720.000	9.643.923	6.665.000
	10.363.923	720.000	9.643.923	6.665.000

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.364 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger (Frederiksdalvej 14, 8940 Randers SV), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 27.334 t.kr.

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 9.000 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Koncernen har deponeret ejerpantebrev på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevet giver pant i driftsmateriel.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3 t.kr., har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 30.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.577
Varebeholdninger	2.293
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	26.263

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på 1.138 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1 til 64 måneder og en samlet restleasingydelse på 24.027 t.kr.

Kautionsforpligtelser o.l.:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for tilknyttet virksomhed.

Koncernens pengeinstitut har afgivet betalingsgarantier på 1.532 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Noter

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henrik Michael Kristensen

Hovedaktionærer

Lars Thomas Kristensen

Transaktioner

Jf. ÅRL §98c kan det oplyses, at selskabet ikke har haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er sket på markedsvilkår.

	Koncern	
	2020/21	2019/20
	kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
19. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.776.057	2.865
Andre finansielle indtægter	-42.301	-51
Øvrige finansielle omkostninger	677.964	1.778
Skat af årets resultat	1.534.860	134
	<u>4.946.580</u>	<u>4.726</u>
20. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-57.575	-308
Ændring i tilgodehavender	-3.511.140	568
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	15.176.566	5.259
Ændring i deposita	-72.180	12
	<u>11.535.671</u>	<u>5.531</u>

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Thortrans Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Thortrans Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

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

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte 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 og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	10-20 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen 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 leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på materielle anlægsaktiver med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne materielle anlægsaktiver reduceres i værdi som følge af afskrivninger.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af materielle anlægsaktiver og formindskes ved nedskrivning af materielle anlægsaktiver.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Thortrans Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes 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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.