



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Peter Therkelsen Holding ApS

Eksporthvej 1A, 6330 Padborg

CVR-nr. 31 93 58 30

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2023.

Peter Therkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	22
Balance	23
Egenkapitalopgørelse for koncernen	27
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	27
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Peter Therkelsen 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 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 13. december 2023

Direktion

Peter Therkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Peter Therkelsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Peter Therkelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet 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.

Aabenraa, den 13. december 2023

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

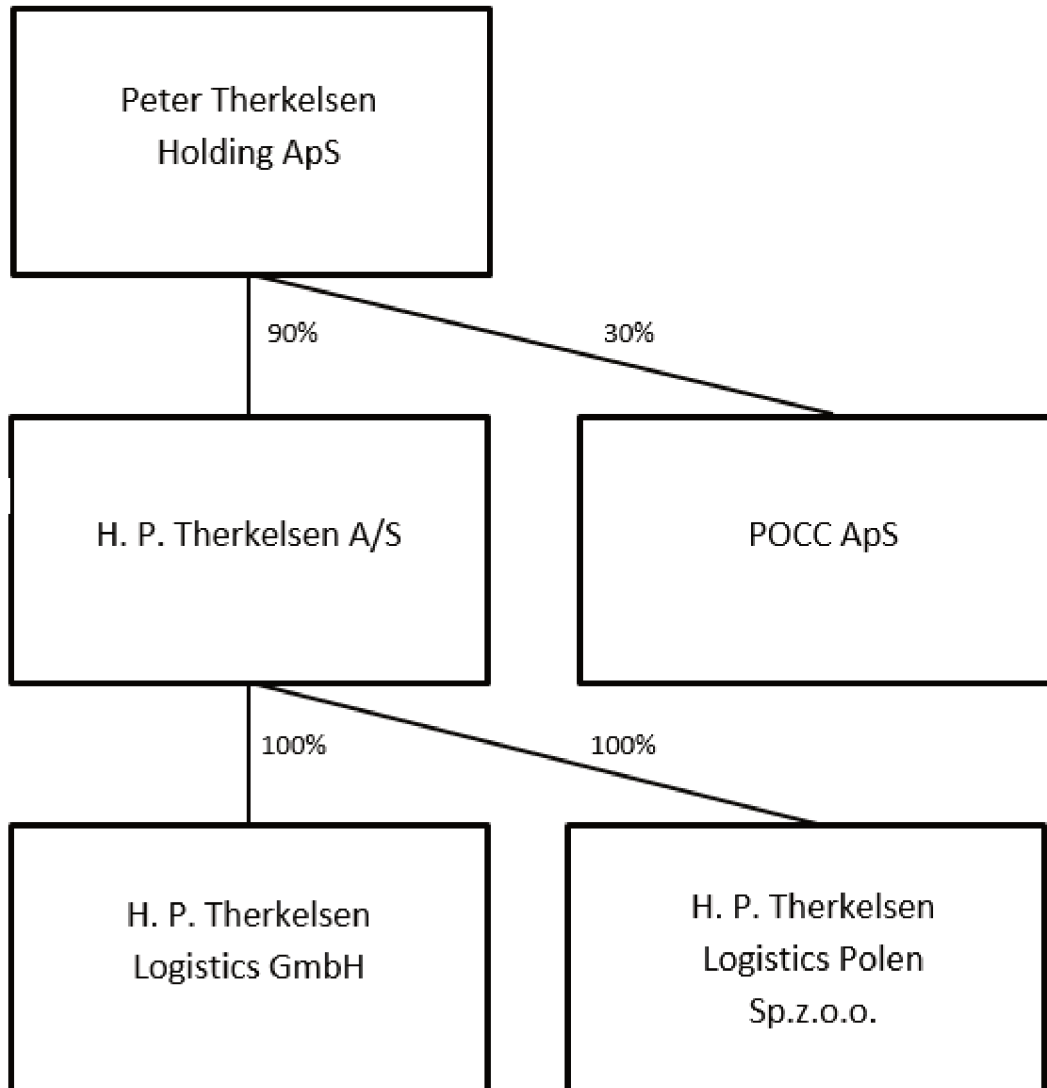
Jesper Rosenvinge

Statsaut. revisor
mne45950

Selskabsoplysninger

Selskabet	Peter Therkelsen Holding ApS Eksportvej 1A 6330 Padborg
	CVR-nr.: 31 93 58 30
	Stiftet: 8. december 2008
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Peter Therkelsen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
Dattervirksomheder	H. P. Therkelsen A/S, Padborg H. P. Therkelsen Logistics GmbH, Tyskland H. P. Therkelsen Logistics Polen Sp.z.o.o., Polen
Kapitalinteresse	POCC ApS, Roslev

Koncernoversigt



This document has esignatur Agreement-ID: 3c331bRzqQT251380541

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	515.997	480.163	407.216	426.139	408.840
Bruttoresultat	129.844	129.714	118.230	119.969	126.668
Resultat af primær drift	13.651	7.750	8.533	5.805	15.612
Finansielle poster, netto	-352	-275	18	-932	-944
Årets resultat	10.440	5.919	6.352	2.367	11.281
Balance:					
Balancesum	194.526	217.246	203.934	193.599	199.867
Investeringer i materielle anlægsaktiver	6.011	5.958	13.562	13.502	31.610
Egenkapital	81.451	73.520	69.567	63.134	64.303
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	22.196	-381	24.731	15.541	21.816
Investeringsaktivitet	-4.159	-3.789	-13.379	-13.286	-21.585
Finansieringsaktivitet	-21.013	639	-1.437	-11.232	4.615
Pengestrømme i alt	-2.976	-3.531	9.915	-8.977	4.846
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	241	237	235	246	255
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	25,2	27,0	29,0	28,2	31,0
Overskudsgrad (EBIT-margin)	2,6	1,6	2,1	1,4	3,8
Soliditetsgrad	38,0	30,8	29,6	29,4	29,0
Egenkapitalforrentning	16,3	8,9	9,6	3,7	18,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Peter Therkelsen Holding ApS's hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af transport og spedition og hermed forbundne serviceydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I årsrapporten for 2021/22 er der udmeldt et forventet resultat før skat for 2022/23 i niveauet 7-9 mio. kr. før skat. Koncernen har som alle andre oplevet stigende omkostninger, særligt vedrørende diesel og energi men også til lønninger, hvilket har medført et vedvarende pres på indtjeningen i løbet af regnskabsåret. Koncernen har dog formået at øge sin aktivitet og derved opnå et bedre resultat end forventet.

Årets resultat efter skat udgør ex. minoritetsinteresser 9,4 mio. kr. mod 5,3 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Gennem en afvejet styring af indtægter og omkostninger i henholdsvis danske kroner og euro er der balance mellem såvel den langsigtede og kortsigtede finansiering samt cashflowet i de to valutaer.

Renterisici

Det historisk lave renteniveau har været udnyttet til sikring af en lav rente på finansiering af anlægsaktiverne indkøbt i tidligere år. I indeværende år er der ikke foretaget væsentlige nyinvesteringer.

Videnressourcer

Gennem en aktiv personalepolitik og sikring af en høj medarbejdertilfredshed er det lykkedes at tiltrække og bibeholde højt kvalificerede medarbejdere på alle niveauer. Denne medarbejderstrategi bibeholdes, da ledelsen er overbevist om, at et af deres succeskriterier er en veluddannet, engageret og professionel medarbejderstab.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingen af serviceydelser sker i et samarbejde mellem vore kunder og vore medarbejdere. Gennem træning og motivation sikres det, at virksomheden tager initiativ til denne udvikling. Derudover er virksomheden aktiv i udviklingen af den mest moderne teknologi, der sikrer en kvalitetssikker, miljøbevidst og økonomisk udførelse af den logistik, som vore kunder har krav på. Koncernen er i forvejen godt understøttet af moderne IT-værktøjer, og fokuserer på at øge digitaliseringen. Der er indledt et øget samarbejde med uddannelsesinstitutioner, Syddansk Universitet samt eksternt konsulent. Til sammen skal disse tiltag danne grundlag for gennemførelse af konkrete digitaliseringsprojekter. Projekternes gennemførelse skal medvirke til at udvikle og effektivisere virksomheden og ikke mindst services overfor koncernens kunder.

Den forventede udvikling

Koncernen har tilpasset sig de nuværende markedsforhold, men forventer trods inflationen en afmatning i markedet. Der forventes en omsætning på et lavere niveau som i år og et resultat på mellem 7 og 9 mio. kr. før skat i regnskabsåret 2023/24.

Ledelsesberetning

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Forretningsmodel og engagement

Koncernens forretningsmodel er at levere effektive logistik- og serviceløsninger. Koncernen er specialiseret i transport og håndtering af temperaturfølsomt gods typisk mellem Skandinavien og det øvrige Europa. Koncernen tilbyder også lagerkapacitet samt pluk-og-pak ydelser. Via veluddannede medarbejdere, moderne materiel, effektive IT-løsninger og et detaljeret rutenet sikres en høj kvalitet i de leverede logistikløsninger.

Oplysning om væsentlige risici, der knytter sig til samfundsansvar

Politikområde	Identificeret risici	Overvåges af
Miljøforhold herunder klimapåvirkning	Koncernen driver virksomhed med vejtransport og flere af koncernens lastbiler anvender brændstofmotorer, hvorved der udledes CO ₂ . Det er koncernens ambition at nedbringe koncernens samlede CO ₂ -aftryk.	Overvåges løbende af ledelsen.
Sociale forhold og medarbejderforhold	Arbejdsulykker i forbindelse med lagerhåndtering og fysisk og psykisk arbejdsmiljø	Overvåges løbende af koncernens HR-funktion
Menneskerettigheder	Krænkelse af menneskerettighederne i leverandørkæden	Overvåges løbende af koncernens HR-funktion
Bekæmpelse af korrupsion og bestikkelse	Bestikkelse i leverandørkæden	Overvåges løbende af koncernens ledelse

Miljøforhold – herunder klimapåvirkning

Politik

Koncernen ønsker generelt at mindske udledningen af CO₂ og har fokus på overholdelse af gældende miljøregler.

Ledelsesberetning

Handlinger

Igennem koncernens godkendte kvalitetsstyringssystem sikres, at alle gældende miljøregler overholdes.

Koncernen har udarbejdet en CO2 rapport. Rapporten har til formål at kortlægge koncernens CO2 udledning samt at kunne opstille en pålidelig model for CO2 aftrykket på de enkelte kunders sendinger.

I det seneste år har koncernen investeret betydeligt i sol energi anlæg, som har haft en positiv indvirkning på vores miljømæssige og økonomiske resultater. Solcelleanlæggene har reduceret energiomkostninger og CO2-udledningen. Solcellerne producerer grøn energi, og koncernen vil fortsætte med at forfølge lignende bæredygtige strategier for at skabe en mere miljøvenlig og bæredygtig koncern.

Resultater

Resultatet af ovennævnte CO2 rapport har givet koncernen en række anbefalinger, som på baggrund af dataanalyser giver mulighed for at kortlægge koncernens årlige CO2 udledning. Analyserne konkluderer ligeledes, at der findes en fordelingsmodel for sendingernes CO2 udledning, således at kunderne kan modtage oplysninger om deres andel af koncernens CO2 regnskab.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Politik

Koncernen har fokus på medarbejdernes sociale og arbejdsmæssige forhold. Det lægger koncernen meget på sinde, at være en attraktiv, udfordrende, motiverende og tryk arbejdsplads.

Handlinger

For at sikre at alle medarbejdere er vidende om koncernens personalepolitik, undervises alle medarbejdere i personalehåndbogen ved ansættelsen. Personalehåndbogen skal sikre, at koncernen forbliver en attraktiv arbejdsplads, og omtaler bl.a. koncernens håndtering af trivsel, uddannelse, arbejdsmiljø og samarbejde.

Koncernen har indført et samarbejdsudvalg som løbende drøfter samarbejdsklimaet i virksomheden foruden en arbejdsmiljøorganisation, som bidrager til et sikkert, sundt og chikanefrit arbejdsmiljø. Arbejdsmiljøorganisationen gennemfører endvidere arbejdspladsvurderinger.

Der gennemføres endvidere årligt medarbejdsudviklingssamtaler (MUS) hvor bl.a. den enkelte medarbejders udvikling i virksomheden drøftes, herunder behov og mulighed for videre- og efteruddannelse.

Koncernen har endvidere tiltrådt relevante overenskomster.

Resultater

Koncernen har i regnskabsåret ikke haft sager vedrørende sociale forhold eller medarbejderforhold.

Ledelsesberetning

Menneskerettigheder

Politik

Det er koncernens ønske at menneskerettigheder skal respekteres, herunder har koncernen generelt et ønske om ordnede forhold for alle koncernens medarbejdere. Idet koncernen har base i Danmark og dermed primært har danske ansatte på dansk overenskomst, vurderes der ikke at være særlige risici i et omfang, der nødvendiggør opstilling af politikker på området for menneskerettigheder.

Bekæmpelse af korruption og bestikkelse

Politik

Koncernen er B2B orienteret med primært danske og nordeuropæiske aktører, ligesom koncernens transportaktiviteter primært foregår i Europa hvor forsøg på korruption er sjældne. Konkret har koncernen ikke oplevet sådanne. Der vurderes således ikke at være særlige risici i et omfang, der nødvendiggør opstilling af politikker på området anti-korruption.

Koncernen har dog etableret en whistleblower-ordning hvor medarbejdere og eksterne parter anonymt kan indberette om bl.a. korruption og bestikkelse.

Redegørelse for kønsræssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

Måltal for selskabets øverste ledelse

Koncernen bestræber sig på at have en bred vifte af personer i bestyrelsen i de koncernselskaber, der har en bestyrelse, og bestyrelsesmedlemmerne vælges ud fra deres faglige og erhvervsmæssige kompetencer.

Koncernselskaberne har i dag ingen kvinder i bestyrelsen, men det er koncernens hensigt, at der, såfremt udskiftning i bestyrelsen bliver relevant, skal søges kandidater af begge køn med de rette kvalifikationer.

Målsætningen er altid at finde den/de bedst egnede kandidater uafhængig af køn, men koncernen er opmærksom på fordelene ved at have en diversificeret sammensat bestyrelse med medlemmer af begge køn og har en hensigt om på sigt at have mindst 1 kvindeligt medlem i bestyrelsen.

Der har i 2022/23 ikke været naturlig udskiftning i eller udvidelse af bestyrelsen, og derfor har balancen i kønsfordelingen ikke ændret sig, hvorfor koncernen ikke har nået sin målsætning.

Politik for selskabets øvrige ledelsesniveauer

Koncernen ønsker, at stillingerne i selskabets øvrige ledelsesniveauer beklædes af de bedst kvalificerede personer, der via deres arbejdsindsats og/eller kvalifikationer har gjort sig fortjent her til. I denne forbindelse finder koncernen det forkert, hvis den bedste kandidat fravælges – uanset om dette måtte være af ligestillings-, religions-, alders- eller øvrige hensyn. Koncernen ser det som en selvfølge, at kvinder skal have samme muligheder som mænd for at beklæde lederposter i selskabet, ligesom selskabet er bevidst om fordelene ved at have en diversificeret organisation.

Koncernen har som følge heraf aktuelt 3 kvindelige ledere, og forventer at kvinder på lige fod med mænd vil være en del af ledergruppen i koncernen fremover.

Ledelsesberetning

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

Løsning af koncernens kerneopgave kræver adgang til og behandling af relevante data om medarbejdere, kunder og øvrige samhandelsparter. Respekt for og ansvarlig behandling af disse data er et helt grundlæggende for koncernen.

Den teknologiske udvikling flytter hele tiden grænserne for, hvad der teknisk kan lade sig gøre, og ofte hurtigere end lovgivningen kan følge med. Derfor er især transparens og tillid væsentlig: Brugen af data skal til enhver tid kunne forklares og forsvares, og dataetik skal være en del af innovations- og udviklingsprocesserne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Therkelsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

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

Konsolideringspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi 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.

Kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettoomsætning

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når tjenesteydelsen er udført 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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter fragt- og speditiionsudgifter samt øvrige omkostninger direkte relateret til omsætningsserhvervelsen.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

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.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Bygninger	3-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

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 af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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 såvel materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt kapitalinteresser 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 og associerede virksomheder samt kapitalinteresser 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 og associerede virksomheder samt kapitalinteresser.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter ikke-børsnoterede værdipapirer og indregnes og måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Peter Therkelsen 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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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”.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Modervirksomhed		Koncern		
	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	
1	Nettoomsætning	0	0	515.997	480.163
	Andre driftsindtægter	0	0	871	129
	Direkte omkostninger	0	0	-361.968	-331.427
	Andre eksterne omkostninger	-19.584	-25	-25.056	-19.151
	Bruttoresultat	-19.584	-25	129.844	129.714
3	Personaleomkostninger	0	0	-104.161	-109.025
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	0	-12.032	-12.939
	Driftsresultat	-19.584	-25	13.651	7.750
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.296.714	5.350	0	0
	Indtægter af kapitalinteresser	0	8	0	8
	Andre finansielle indtægter	138.513	115	1.587	1.556
	Øvrige finansielle omkostninger	-7.634	-153	-1.939	-1.839
	Resultat før skat	9.408.009	5.295	13.299	7.475
	Skat af årets resultat	-826	31	-2.859	-1.556
4	Årets resultat	9.407.183	5.326	10.440	5.919
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Peter Therkelsen Holding ApS			9.407	5.325
	Minoritetsinteresser			1.033	594
				10.440	5.919

Balance 30. juni

Aktiver		Modervirksomhed		Koncern	
		2023 kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
5	Grunde og bygninger	0	0	49.906	48.439
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	31.178	39.859
7	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	0	564	564
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	81.648	88.862
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	67.432.327	60.394	0	0
9	Kapitalinteresser	31.014	61	31	61
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.500.000	2.500	5.230	5.115
11	Andre tilgodehavender	738.708	1.526	750	1.536
	Finansielle anlægsaktiver i alt	70.702.049	64.481	6.011	6.712
	Anlægsaktiver i alt	70.702.049	64.481	87.659	95.574
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	0	0	519	270
	Varebeholdninger i alt	0	0	519	270
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	88.243	94.464
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.348.881	382	0	0
	Andre tilgodehavender	0	0	3.912	8.144
12	Periodeafgrænsningsposter	0	0	1.069	2.020
	Tilgodehavender i alt	1.348.881	382	93.224	104.628

Balance 30. juni

Note	Aktiver			
	Modervirksomhed		Koncern	
	2023 kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.106	2.606	3.280
Værdipapirer i alt	0	1.106	2.606	3.280
Likvide beholdninger	4.470.185	1.874	10.518	13.494
Omsætningsaktiver i alt	5.819.066	3.362	106.867	121.672
Aktiver i alt	76.521.115	67.843	194.526	217.246

Balance 30. juni

		Modervirksomhed		Koncern	
		2023 kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	125.000	125	125	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	44.332.327	39.943	0	0
	Overført resultat	24.501.213	24.491	68.833	64.435
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>5.000.000</u>	<u>2.250</u>	<u>5.000</u>	<u>2.250</u>
	Egenkapital før minoritetsinteresser	73.958.540	66.809	73.958	66.810
	Minoritetsinteresser	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.493</u>	<u>6.710</u>
	Egenkapital i alt	<u>73.958.540</u>	<u>66.809</u>	<u>81.451</u>	<u>73.520</u>
Hensatte forpligtelser					
13	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.656</u>	<u>1.832</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.656</u>	<u>1.832</u>
Gældsforpligtelser					
14	Gæld til realkreditinstitutter	0	0	15.444	17.987
15	Gæld til pengeinstitutter	0	0	2.968	4.835
16	Leasingforpligtelser	0	0	10.776	20.421
17	Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.564</u>	<u>8.541</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>37.752</u>	<u>51.784</u>

Balance 30. juni

Note	Modervirksomhed		Koncern	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0	14.678	10.848
Gæld til pengeinstitutter	0	0	8.636	17.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25	32.093	43.625
Selskabsskat	2.535.121	1.004	2.535	1.004
Anden gæld	2.454	5	15.725	17.110
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.562.575</u>	<u>1.034</u>	<u>73.667</u>	<u>90.110</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.562.575</u>	<u>1.034</u>	<u>111.419</u>	<u>141.894</u>
Passiver i alt	<u>76.521.115</u>	<u>67.843</u>	<u>194.526</u>	<u>217.246</u>

- 2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor
- 18 Oplysninger om dagsværdi
- 19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 20 Eventualposter
- 21 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital t.kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.	Minoritetsinteresser t.kr.
Egenkapital 1. juli 2022	125	0	64.435	2.250	6.710
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.250	-250
Resultatandel	0	0	4.407	5.000	1.033
Regulering af sikringsinstru- menter	0	0	-52	0	0
Valutakursregulering	0	0	43	0	0
	125	0	68.833	5.000	7.493

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital t.kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.
Egenkapital 1. juli 2022	125	39.944	24.491	2.250
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.250
Resultatandel	0	4.389	19	5.000
Regulering af sikringsinstrumenter	0	0	-51	0
Valutakursregulering	0	0	43	0
	125	44.333	24.502	5.000

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Årets resultat	10.440	5.919
22 Reguleringer	15.208	16.011
23 Ændring i driftskapital	-1.764	-19.671
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	23.884	2.259
Renteindbetalinger og lignende	1.116	1.557
Renteudbetalinger og lignende	-1.800	-1.839
Pengestrøm fra ordinær drift	23.200	1.977
Betalt selskabsskat	-1.004	-2.358
Pengestrømme fra driftsaktivitet	22.196	-381
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.011	-5.958
Salg af materielle anlægsaktiver	720	537
Salg af finansielle anlægsaktiver	1.132	0
Køb af finansielle instrumenter	0	1.632
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.159	-3.789
Optagelse af langfristet gæld	326	170
Afdrag på langfristet gæld	-10.782	-12.367
Udbetalt udbytte	-2.500	-2.500
Modtaget udbytte	30	45
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-8.887	15.291
Modtaget afdrag på udlån	800	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-21.013	639
Ændring i likvider	-2.976	-3.531
Likvider 1. juli 2022	13.494	17.025
Likvider 30. juni 2023	10.518	13.494
Likvider		
Likvide beholdninger	10.518	13.494
Likvider 30. juni 2023	10.518	13.494

Noter**1. Nettoomsætning****Segmentoplysninger**

Aktiviteter - primært segment:

	<u>Transport og logistik</u>	<u>Øvrige aktiviteter</u>	<u>I alt</u>
Koncern	512.439	3.558	515.997

Koncern	
2022/23	2021/22
t.kr.	t.kr.

2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Samlet honorar til Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

	<u>259</u>	<u>292</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	154	150
Skattemæssig rådgivning	60	60
Erklæringsopgaver med sikkerhed	0	30
Andre ydelser	<u>45</u>	<u>52</u>
	<u>259</u>	<u>292</u>

Koncern	
2022/23	2021/22
t.kr.	t.kr.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	91.547	95.103
Pensioner	9.281	9.523
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.333</u>	<u>4.399</u>
	<u>104.161</u>	<u>109.025</u>

Direktion	1.303	3.602
Bestyrelse	<u>165</u>	<u>165</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.468</u>	<u>3.767</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>241</u>	<u>237</u>
--	------------	------------

Noter

	Modervirksomhed	
	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.388.647	3.579
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	2.250
Overføres til overført resultat	18.536	0
Disponeret fra overført resultat	0	-503
Disponeret i alt	9.407.183	5.326
	Koncern	
	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2022	67.635	66.597
Tilgang i årets løb	4.220	1.038
Kostpris 30. juni 2023	71.855	67.635
Afskrivninger 1. juli 2022	-19.196	-16.702
Årets afskrivninger	-2.753	-2.494
Afskrivninger 30. juni 2023	-21.949	-19.196
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	49.906	48.439

Noter

	Koncern	
	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	104.114	100.700
Tilgang i årets løb	1.792	4.356
Afgang i årets løb	-4.254	-942
Kostpris 30. juni 2023	101.652	104.114
Afskrivninger 1. juli 2022	-64.255	-53.653
Årets afskrivninger	-10.473	-10.445
Korrektion af nedskrivning primo	0	-815
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.254	658
Afskrivninger 30. juni 2023	-70.474	-64.255
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	31.178	39.859
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	18.150	25.281
	Koncern	
	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2022	564	87
Tilgang i årets løb	0	564
Afgang i årets løb	0	-87
Kostpris 30. juni 2023	564	564
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	564	564

Noter

	Modervirksomhed	
	30/6 2023 kr.	30/6 2022 t.kr.
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	18.200.000	18.200
Kostpris 30. juni 2023	18.200.000	18.200
Opskrivninger 1. juli 2022	42.193.680	38.614
Årets resultat	9.296.714	5.350
Udbytte	-2.250.000	-2.250
Regulering af sikringsinstrumenter	-50.640	198
Andre kapitalbevægelser	42.573	282
Opskrivninger 30. juni 2023	49.232.327	42.194
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	67.432.327	60.394
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
H. P. Therkelsen A/S	Padborg	90 %
H. P. Therkelsen Logistics GmbH	Tyskland	90 %
H. P. Therkelsen Logistics Polen Sp.z.o.o.	Polen	90 %

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2023 kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
9. Kapitalinteresser				
Anskaffelsessum, primo 1. juli 2022	15.000	15	15	15
Kostpris 30. juni 2023	15.000	15	15	15
Opskrivninger 1. juli 2022	46.014	83	46	83
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	8	0	8
Udbytte	-30.000	-45	-30	-45
Opskrivninger 30. juni 2023	16.014	46	16	46
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	31.014	61	31	61
Kapitalinteresser:				
POCC ApS			Hjemsted Roslev	Ejerandel 30 %
10. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. juli 2022	2.500.000	2.500	5.230	4.981
Tilgang i årets løb	0	0	0	134
Kostpris 30. juni 2023	2.500.000	2.500	5.230	5.115
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	2.500.000	2.500	5.230	5.115

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2023 kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
11. Andre tilgodehavender				
Andre tilgodehavender	738.708	1.526	739	1.525
Deposita	0	0	11	11
	738.708	1.526	750	1.536

	Koncern	
	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
12. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt leasing	156	169
Øvrige forudbetalte omkostninger	913	1.851
	1.069	2.020

	Koncern	
	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
13. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2022	1.832	2.178
Udskudt skat af årets resultat	-160	-407
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	-16	61
	1.656	1.832

Noter

	Koncern	
	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
14. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	18.108	20.769
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.664	-2.782
	15.444	17.987
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	7.645	8.586

Koncernen har indgået aftale om renteswap på ét af koncernens realkreditlån, såledesat den variable rente er sikret til en fast rente på 2,21% Renteswappen løber til 30. juni 2028 og dækker lånets levetid. Dagsværdien af renteswappen er indregnet i gæld til realkreditinstitutter.

	Koncern	
	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
15. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	4.843	6.710
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.875	-1.875
	2.968	4.835
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

	Koncern	
	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
16. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	20.683	26.612
Heraf forfalder inden for 1 år	-9.907	-6.191
	10.776	20.421
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

	Koncern	
	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
17. Anden gæld		
Anden gæld i alt	8.564	8.541
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	8.564	8.541
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

18. Oplysninger om dagsværdi**Koncern**

Dagsværdi 30. juni 2023

2.605.717

Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen

546.132

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 18.108 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 49.906 t.kr.

Peter Therkelsen Holding ApS har pantsat aktierne i H. P. Therkelsen A/S til sikkerhed for H. P. Therkelsen A/S' bankforbindelser.

20. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 3.512 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-53 måneder.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Koncernens bankforbindelse har stillet betalingsgaranti på i alt t.kr. 1.200.

Sambeskatning

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

Noter

20. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

21. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Peter Therkelsen, Padborg

Hovedaktionær

Transaktioner

Koncernens interne transaktioner i regnskabsåret er foretaget på markedsvilkår.

Noter

	Koncern	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
22. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	13.226	12.939
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-720	-165
Indtægter af kapitalinteresser	0	-8
Andre finansielle indtægter	-1.587	-1.556
Øvrige finansielle omkostninger	1.939	1.839
Skat af årets resultat	2.360	1.556
Øvrige reguleringer	-10	1.406
	15.208	16.011

	Koncern	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
23. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-249	-64
Ændring i tilgodehavender	11.405	-26.499
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-12.920	6.892
	-1.764	-19.671

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Therkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Therkelsen

Direktør

ID: 88ab71b1-1988-4e6c-8784-942eca0f46e1

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2023 kl.: 17:50:57

Underskrevet med MitID



Jesper Rosenvinge

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Rosenvinge

Revisor

ID: 1ff2f50f-1bc3-462d-be73-b8c6651900a2

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2023 kl.: 18:27:53

Underskrevet med MitID



Peter Therkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Therkelsen

Dirigent

ID: 88ab71b1-1988-4e6c-8784-942eca0f46e1

Tidspunkt for underskrift: 14-12-2023 kl.: 05:04:09

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 3c331bRzqQT251380541

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.