



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

1916 Holding ApS

Bakkegårdsvej 12, 6340 Kruså

CVR-nr. 33 37 09 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2024.

Henrik Hansen
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. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	21
Balance	22
Egenkapitalopgørelse for koncernen	26
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	26
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for 1916 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. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 3. juni 2024

Direktion

Henrik Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i 1916 Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for 1916 Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Padborg, den 3. juni 2024

Sønderjyllands Revision

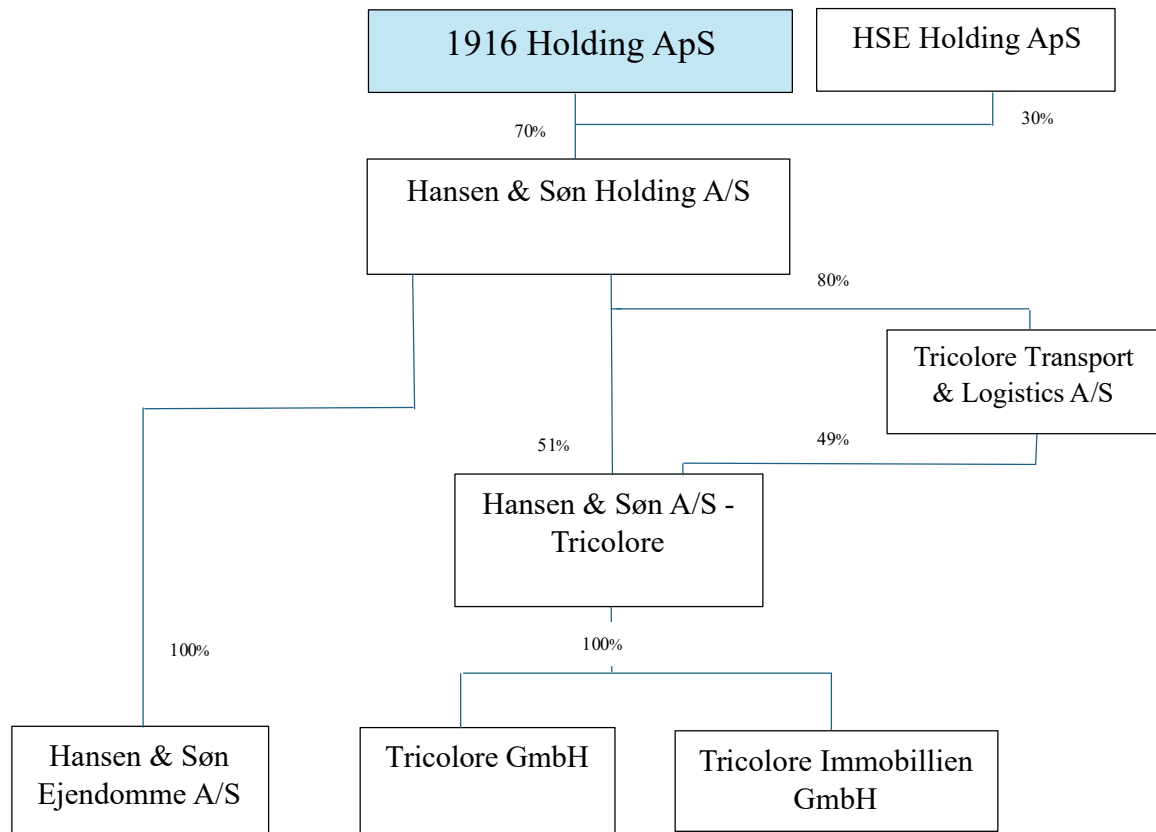
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Søren Kring
Statsaut. revisor
mne31458

Selskabsoplysninger

Selskabet	1916 Holding ApS Bakkegårdsvej 12 6340 Kruså
	CVR-nr.: 33 37 09 46
	Stiftet: 17. december 2010
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Hansen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 6 6330 Padborg
Dattervirksomheder	Hansen & Søn Holding A/S, Padborg Hansen & Søn A/S, Tricolore, Padborg Hansen & Søn Ejendomme A/S, Padborg Tricolore Transport & Logistics A/S, Padborg Tricolore GmbH, Harrislee Tricolore Immobilien GmbH, Harrislee

Koncernoversigt



This document has esignatur Agreement-ID: 01b8adUKQmX251831201

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	479.689	493.705	379.339	310.141	321.345
Bruttoresultat	141.215	134.228	104.081	93.766	90.519
Resultat af primær drift	21.690	18.074	14.787	13.591	9.409
Finansielle poster, netto	-10.761	-5.492	-3.550	-3.236	-3.434
Årets resultat	8.616	9.914	8.739	8.001	4.634
Balance:					
Balancesum	487.314	477.851	418.462	335.918	319.247
Investeringer i materielle anlægsaktiver	68.769	76.196	96.337	29.719	17.879
Egenkapital	56.751	50.810	41.619	33.574	25.674
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	51.344	71.999	4.618	56.569	29.266
Investeringsaktivitet	-50.381	-71.564	-95.695	-29.361	-12.708
Finansieringsaktivitet	-3.128	80	86.940	-21.106	-15.060
Pengestrømme i alt	-2.164	515	-4.138	6.102	1.497
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	176	151	127	109	108
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	29,4	27,2	27,4	30,2	28,2
Overskudsgrad (EBIT-margin)	4,5	3,7	3,9	4,4	2,9
Likviditetsgrad	54,7	56,4	50,9	50,2	52,9
Soliditetsgrad	7,0	5,9	5,3	5,0	3,7
Egenkapitalforrentning	18,3	24,7	28,1	34,6	27,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og 1916 Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere bestået af at drive transport og speditivsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I årsrapporten for 2022 er udmeldt et forventet resultat før skat i koncernen for 2023 i niveauet 10-12 mio. kr. Koncernen har i 2023 realiseret et overskud før skat på 10,9 mio.kr.

Årsregnskabet 2023 for moderselskabet er afsluttet med 5.704.400 kr. mod 6.226.633 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr 31. december 2023 kr. 33.983.997.

Den forventede udvikling

Koncernen forventer i 2024 et resultat før skat i niveauet 6-7 mio. kr. Aktivitetsniveauet er påvirket af samfundets konjunkturudvikling, og der forventes et moderat aktivitetsniveau i 2024.

Valuta- og renterisici

Selskabet handler primært i danske kroner og EUR, og har ikke væsentlige valutarisici.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets finansielle stilling sikrer, at stedfundne ændringer af renteniveauet ikke får nogen væsentlig direkte effekt på den fremtidige indtjening. Der indgås derfor ikke rentedispositioner til afdækning af renterisici.

Videnressourcer

Koncernen ønsker at være en spændende og udfordrende arbejdsplads, der er i stand til at tiltrække de stærkeste kompetancer i branchen. Selskabet er IFS og ISO certificeret og udvikler løbende sine kompetencer gennem opkvalificering af medarbejdere.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der udføres ikke egentlig forsknings- eller udviklingsaktivitet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Ledelsesberetning

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Forretningsmodel og engagement

Koncernens forretningsmodel er at tilbyde individuelle og skræddersyede internationale transport- og logistikløsninger, som kan tilpasses den enkelte kundes behov og ønsker. Koncernen sætter en ære i at udføre transporter og logistik opgaver af høj kvalitet og er blandt andet certificeret efter ISO 9001, som sikrer, at transport- og logistikydelse lever op til en række kvalitetskrav. Vi er endvidere certificeret efter AEO og IFS.

Oplysning om væsentlige risici, der knytter sig til samfundsansvar

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

Miljøforhold – herunder klimapåvirkning

Koncernen er bevidst omkring den belastning, man som transportvirksomhed har på miljøet, og forsøger at optimere antal kørte kilometer i forhold brændstofforbruget.

I forbindelse med selskabets ISO-certificering, er der endvidere sat krav til vognparken, om at 100% af egen vognpark skal opfylde EURO 6-normen.

Ledelsen har vurderet, at der ikke forekommer væsentlige risici på området.

Miljøforhold indgår som et fokusområde i koncernens kvalitetshåndbog.

Handlinger og resultater

Selskabet har fokus på at reducere el- og gasforbruget, hvor virksomheden eksempelvis i har investeret varmepumper og solceller. Det forventes, at der i 2024 fortsat vil blive investeret yderligere i energioptimering

Ledelsesberetning

Sociale forhold og medarbejderforhold

Politik

Koncernen har fokus på medarbejdernes sociale og arbejdsmæssige forhold, hvor ”ordentlighed” er et nøgleord. Det er selskabets ønske at respektere de gældende aftaler og overenskomster på området og gennem "ordentlighed" sikre et godt og respektabelt arbejdsmiljø. Området indgår som et fokusområde i koncernens personalehåndbog.

Handlinger og resultater

Der er stor fokus på medarbejderes trivsel, som løbende bliver fulgt op af individuelle samtaler, der ligeledes skal medvirke til, at virksomheden fortsat er en attraktiv og tryk arbejdsplads.

Der arbejdes intensivt på at modarbejde arbejdsulykker. Der har i 2023 ikke været konstateret arbejdsulykker.

Menneskerettigheder

Politik

Koncernen ønsker at respektere menneskerettighederne, men da virksomheden primært opererer med europæiske leverandører og kunder, vurderer ledelsen, at risikoen for overtrædelse af menneskerettighederne som udgangspunkt er begrænset. Området indgår som et fokusområde i koncernens kvalitetshåndbog og personalehåndbog.

Resultater

Der er i 2023 ikke konstateret nogen overtrædelse af menneskerettigheder.

Bekæmpelse af korruption og bestikkelse

Politik

Selskabet ønsker ikke at gøre brug af eller medvirke til korruption. Da virksomheden primært opererer på de vest/centrale europæiske markeder, vurderer ledelsen, at der er en begrænset risiko for forsøg på korruption eller bestikkelse.

Handling

Gennem Code-Of-Conduct aftaler screenes vores leverandører og emnet er en del af vores dialog ved valg af leverandører.

Resultater

Der er ikke konstateret overtrædelser vedrørende korruption eller bestikkelse i 2023

Ledelsesberetning

Måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Oversigt over status om måltal for det underrepræsenterede køn

2023

Øverste ledelsesorgan

Det samlede antal medlemmer i øverste ledelsesorgan, eksklusive medarbejdervalgte medlemmer	1
Underrepræsenteret køn i øverste ledelsesorgan	0 %
Måltal for andelen af det underrepræsenterede køn øverste ledelsesorgan	0 %

Øvrige ledelsesniveauer

Det samlede antal medlemmer i øvrige ledelsesniveauer	99.999
Underrepræsenteret køn på øvrige ledelsesniveauer	0 %
Måltal for andelen af det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer	40 %
Årstal for forventet opfyldelse	2030

Selskabet har i overensstemmelse med selskabsloven § 139 c opstillet måltal for den kønsmæssige sammensætning af det øverste ledelsesorgan samt udarbejdet en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på selskabets øvrige ledelsesniveauer.

Denne lovpligtige redegørelse for den kønsmæssige sammensætning af ledelsen i selskabet dækker regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2023.

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.

Ingen virksomheder i koncernen er store virksomheder i årsregnskabslovens forstand, og er derfor ikke omfattet af reglerne om måltal og politikker for det underrepræsenterede køn, 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 2023 ikke været naturlig udskiftning i eller udvidelse af bestyrelsen, og derfor har balancen i kønsfordelingen ikke ændret sig.

Ledelsesberetning

Politik for selskabets øvrige ledelsesniveauer

Koncernen ønsker, at stillingerne i koncernselskabernes 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 koncernselskaberne, ligesom koncernen er bevidst om fordelene ved at have en diversificeret organisation.

Det overordnede mål med politikken er at skabe en god og alsidig arbejdsplads, der fremmer kvinders og mænds lige karrieremuligheder i selskabet. Selskabet ønsker, at medarbejderne oplever, at selskabet har en åben og fordomsfri kultur, hvor den enkelte kan udnytte sine kompetencer og sit talent bedst muligt uanset køn.

Det er koncernens hensigt, at den kønsmæssige sammensætning på de øvrige ledelsesniveauer skal afspejle den generelle kønsmæssige sammensætning af medarbejderstaben i koncernen.

Vi er os beviste om, at vores medarbejderkreds i dag har en overvægt af mænd og påregner at transportbranchen også i 2030 vil have en overrepræsentation af mænd. I dette lys anser vi den nuværende repræsentation af kvinder på de øvrige ledelsesniveauer som værende i naturligt match med fordelingen på køn i den samlede medarbejderkreds. Måltallet 40% vil således forventeligt alene kunne opnås, dersom vi samtidigt øger andelen af kvinder i den samlede medarbejderkreds.

Selskabet anerkender, at kvinder er underrepræsenterede på de øvrige ledelsesniveauer og vil fortsat have et fokus på at øge andelen af kvinder i organisationen.

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

Koncernen har klare retningslinjer for hvordan og af hvem personfølsomme data må behandles. I forbindelse med virksomhedens ISO-certificering forligger der procedurer for behandling af sådanne data. Proceduren beskriver, hvordan selskabet indsamler, anvender og beskytter sådanne data. Der bliver udført løbende kontroller af disse procedurer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1916 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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden 1916 Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori 1916 Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Der henvises til koncernoversigten.

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.

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

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter fragt- og speditjonsomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 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

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderet brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-12 år	0-20 %
Brugt materiel	1-2 år	0-20 %

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.

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 og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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..

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 10 år.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

1916 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”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter måles 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.

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.

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
1	479.689.408	493.705.156	0	0
	Andre driftsindtægter	8.828.703	3.523.235	0
	Direkte omkostninger	-315.003.518	-340.185.636	0
	Andre eksterne omkostninger	-32.299.311	-22.814.904	-44.210
	Bruttoresultat	141.215.282	134.227.851	-44.210
3	Personaleomkostninger	-83.557.435	-86.195.396	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-35.968.195	-29.958.105	0
	Resultat før finansielle poster	21.689.652	18.074.350	-44.210
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.223.171
	Andre finansielle indtægter	329.552	116.800	17.369
4	Øvrige finansielle omkostninger	-11.090.869	-5.609.286	-641.740
	Resultat før skat	10.928.335	12.581.864	5.554.590
5	Skat af årets resultat	-2.312.641	-2.667.629	149.810
6	Årets resultat	8.615.694	9.914.235	5.704.400
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i 1916 Holding ApS	5.704.400	6.230.633	
	Minoritetsinteresser	2.911.294	3.683.602	
		8.615.694	9.914.235	

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
7	Software	0	0	0	0
8	Koncerngoodwill	466.976	600.398	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	466.976	600.398	0	0
9	Grunde og bygninger	336.873.932	301.245.627	0	0
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.745.559	80.778.316	0	0
11	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	7.278.399	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	410.619.491	389.302.342	0	0
12	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	43.610.553	38.279.592
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	43.610.553	38.279.592
	Anlægsaktiver i alt	411.086.467	389.902.740	43.610.553	38.279.592

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Note					
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.710.065	75.753.097	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.521.147	767.186	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	44.226
13	Udskudte skatteaktiver	0	0	61.711	0
	Tilgodehavende selskabsskat	948.000	4.347.494	948.000	4.347.494
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.231.737	1.653.014
	Andre tilgodehavender	1.543.716	2.074.990	0	0
14	Periodeafgrænsningsposter	3.079.294	2.415.647	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>75.802.222</u>	<u>85.358.414</u>	<u>2.241.448</u>	<u>6.044.734</u>
	Likvide beholdninger	<u>425.176</u>	<u>2.589.657</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>76.227.398</u>	<u>87.948.071</u>	<u>2.241.448</u>	<u>6.044.734</u>
	Aktiver i alt	<u>487.313.865</u>	<u>477.850.811</u>	<u>45.852.001</u>	<u>44.324.326</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver				
Egenkapital				
Anpartskapital	80.000	80.000	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	32.330.393	26.047.432
Overført resultat	33.903.997	27.521.807	1.573.604	2.092.375
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	676.900	0	58.900
Egenkapital før minoritetsinteresser	33.983.997	28.278.707	33.983.997	28.278.707
Minoritetsinteresser	22.766.593	22.530.825	0	0
Egenkapital i alt	56.750.590	50.809.532	33.983.997	28.278.707
Hensatte forpligtelser				
15 Hensættelser til udskudt skat	8.748.093	6.593.008	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	8.748.093	6.593.008	0	0
Gældsforpligtelser				
16 Gæld til realkreditinstitutter	166.509.173	151.391.058	0	0
17 Gæld til pengeinstitutter	49.591.024	46.073.010	0	0
18 Leasingforpligtelser	34.778.620	36.505.903	0	0
19 Deposita	212.101	14.100	0	0
20 Gæld til selskabsdeltager	31.480.882	30.445.727	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	282.571.800	264.429.798	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kortfristet del af langfristet gæld	35.925.260	35.583.743	0	0
Gæld til pengeinstitutter	36.337.366	46.255.763	2.378.569	15.258.017
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.889.988	45.271.454	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	8.288.548	580.488
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	1.143.638	176.115
Anden gæld	32.090.768	28.907.513	57.249	30.999
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>139.243.382</u>	<u>156.018.473</u>	<u>11.868.004</u>	<u>16.045.619</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>421.815.182</u>	<u>420.448.271</u>	<u>11.868.004</u>	<u>16.045.619</u>
Passiver i alt	<u>487.313.865</u>	<u>477.850.811</u>	<u>45.852.001</u>	<u>44.324.326</u>
2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
23 Eventualposter				
24 Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Anpartskapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode kr.	Overført resul- tat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	Minoritetsinte- resser kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	0	27.521.807	676.900	22.530.825	50.809.532
Udloddet udbytte	0	0	0	-676.900	0	-676.900
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	6.322.400	0	235.768	6.558.168
Valutakursreg- uleringer	0	0	59.790	0	0	59.790
	80.000	0	33.903.997	0	22.766.593	56.750.590

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Anpartskapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode kr.	Overført resul- tat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	26.047.432	2.092.375	58.900	28.278.707
Udloddet udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Årets overførte overskud eller underskud	0	6.282.961	-578.561	0	5.704.400
Valutakursreguleringer	0	0	59.790	0	59.790
	80.000	32.330.393	1.573.604	0	33.983.997

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Koncern	
	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat	10.089.693	9.910.235
25 Reguleringer	38.885.797	34.594.986
26 Ændring i driftskapital	9.974.266	37.061.575
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	58.949.756	81.566.796
Renteindbetalinger og lignende	329.553	116.800
Renteudbetalinger og lignende	-11.090.869	-5.609.286
Pengestrøm fra ordinær drift	48.188.440	76.074.310
Betalt selskabsskat	3.155.381	-4.074.967
Pengestrømme fra driftsaktivitet	51.343.821	71.999.343
Køb af materielle anlægsaktiver	-68.769.851	-76.195.962
Salg af materielle anlægsaktiver	20.446.631	4.632.000
Køb egne kapitalandele (minoritetsinteresser)	-2.057.528	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-50.380.748	-71.563.962
Optagelse af langfristet gæld	64.151.160	92.240.952
Afdrag på langfristet gæld	-56.683.417	-79.988.261
Betalt udbytte	-676.900	-720.200
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-9.918.397	-11.452.782
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.127.554	79.709
Ændring i likvider	-2.164.481	515.090
Likvider 1. januar	2.589.657	2.074.567
Likvider 31. december	425.176	2.589.657
Likvider		
Likvide beholdninger	425.176	2.589.657
Likvider 31. december	425.176	2.589.657

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

Aktiviteter

	Transport og logistik	Øvrige aktiviteter	I alt
Koncern	474.686.547	5.002.861	479.689.408

2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Samlet honorar til Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Honorar vedrørende lovpligtig revision
Andre ydelser

	Koncern 2023 kr.	2022 kr.
	220.200	102.000
	130.700	53.000
	89.500	49.000
	220.200	102.000

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager

Pensioner

Andre omkostninger til social sikring

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	74.579.011	78.417.383
	6.192.757	5.592.913
	2.785.667	2.185.100
	83.557.435	86.195.396
	176	151

I overensstemmelse med ÅRL § 98b, stk. 3 er oplysning om ledelsesvederlag udeladt, da der kun er ydet vederlag til én ledelseskategori.

Noter

	Modervirksomhed	
	2023	2022
	kr.	kr.
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	90.192	78.184
Andre finansielle omkostninger	551.548	170.711
	641.740	248.895

	Koncern	
	2023	2022
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	157.555	1.418.945
Årets regulering af udskudt skat	2.155.086	1.248.684
	2.312.641	2.667.629

	Modervirksomhed	
	2023	2022
	kr.	kr.
6. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.282.961	5.438.747
Udbytte for regnskabsåret	0	58.900
Overføres til overført resultat	0	728.986
Disponeret fra overført resultat	-578.561	0
Disponeret i alt	5.704.400	6.226.633

Noter

	Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
7. Software		
Kostpris 1. januar	140.697	140.697
Kostpris 31. december	140.697	140.697
Af- og nedskrivninger 1. januar	-140.697	-140.697
Af- og nedskrivninger 31. december	-140.697	-140.697
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
8. Koncerngoodwill		
Kostpris 1. januar	1.366.184	1.366.184
Kostpris 31. december	1.366.184	1.366.184
Af- og nedskrivninger 1. januar	-765.786	-632.364
Årets af-/nedskrivninger	-133.422	-133.422
Af- og nedskrivninger 31. december	-899.208	-765.786
Regnskabsmæssig værdi 31. december	466.976	600.398

Noter

	Koncern	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
9. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	358.428.877	307.199.520
Overførsel fra igangværende byggeri	7.278.399	40.549.087
Tilgang i årets løb	39.221.308	10.680.270
Afgang i årets løb	-6.775	0
Kostpris 31. december	404.921.809	358.428.877
Af- og nedskrivninger 1. januar	-57.183.250	-47.001.117
Årets af-/nedskrivninger	-10.864.627	-10.182.133
Af- og nedskrivninger 31. december	-68.047.877	-57.183.250
Regnskabsmæssig værdi 31. december	336.873.932	301.245.627
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	176.402.274	135.475.268
Tilgang i årets løb	29.548.543	58.237.293
Afgang i årets løb	-36.849.618	-17.310.287
Kostpris 31. december	169.101.199	176.402.274
Af- og nedskrivninger 1. januar	-95.623.958	-92.182.929
Årets af-/nedskrivninger	-24.970.147	-19.642.551
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	25.238.465	16.201.522
Af- og nedskrivninger 31. december	-95.355.640	-95.623.958
Regnskabsmæssig værdi 31. december	73.745.559	80.778.316
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	50.677.810	54.879.962

Noter

	Koncern	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
11. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	7.278.399	40.549.087
Overført til grunde og bygninger	-7.278.399	-40.549.087
Tilgang i årets løb	0	7.278.399
Kostpris 31. december	0	7.278.399
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	7.278.399
	Modervirksomhed	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	11.280.160	11.280.160
Kostpris 31. december	11.280.160	11.280.160
Opskrivninger 1. januar	27.733.253	22.266.084
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	6.416.383	6.524.169
Udbytte	-952.000	-1.057.000
Opskrivninger 31. december	33.197.636	27.733.253
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-733.821	-600.399
Årets afskrivninger på goodwill	-133.422	-133.422
Afskrivninger på goodwill 31. december	-867.243	-733.821
Regnskabsmæssig værdi 31. december	43.610.553	38.279.592
I regnskabsposten indgår goodwill med	466.976	600.398
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter		
	Egenkapital	Årets resultat
	kr.	kr.
Hansen & Søn Holding A/S, Padborg	Ejerandel 70 %	61.633.681
		9.166.262
		61.633.681
		9.166.262

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
13. Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skat af årets resultat	61.711	0
	61.711	0
	Koncern	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
14. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	3.079.294	2.415.647
	3.079.294	2.415.647
15. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	6.593.008	5.344.324
Udskudt skat af årets resultat	2.155.085	1.248.684
	8.748.093	6.593.008
Den udskudte skat kan i al væsentlighed henføres til materielle anlægsaktiver.		
16. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	177.904.229	161.980.987
Heraf forfalder inden for 1 år	-11.395.056	-10.589.929
	166.509.173	151.391.058
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	121.048.794	108.658.745
17. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	60.373.955	53.828.514
Heraf forfalder inden for 1 år	-10.782.931	-7.755.504
	49.591.024	46.073.010
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	16.547.811	19.164.286

Noter

	Koncern			
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.		
18. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	48.525.893	49.508.608		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-13.747.273</u>	<u>-13.002.705</u>		
	<u>34.778.620</u>	<u>36.505.903</u>		
19. Deposita				
Deposita	<u>212.101</u>	<u>14.100</u>		
	212.101	14.100		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>		
	<u>212.101</u>	<u>14.100</u>		
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
20. Gæld til selskabsdeltager				
Gæld til selskabsdeltager i alt	31.480.882	30.445.727	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til selskabsdeltager i alt	<u>31.480.882</u>	<u>30.445.727</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Koncern			
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.		
21. Anden gæld				
Anden gæld i alt	0	4.235.605		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-4.235.605</u>		
Anden gæld i alt	<u>0</u>	<u>0</u>		

Noter

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 177.904 t.kr., har koncernen givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 300.001 t.kr.

Af koncernens øvrige ikke leasede materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 23.068 t.kr., skønnes 7.972 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 9.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 86.226 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 62.509 t.kr., har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 40.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Driftsmateriel, ekls. leaset materiel	7.972
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.733

23. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Kautionsforpligtelser i moderselskab:

Moderselskabet har kautioneret for banklån i Hansen & Søn A/S - Tricolore, Tricolore Transport & Logistics A/S, Hansen & Søn Ejendomme A/S, Hansen & Søn Holding A/S og Tricolore GmbH for i alt 62.876 t.kr.

Sambeskatning

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

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

Den samlede kendte forpligtelse er indregnet i balancen.

Noter

24. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henrik Hansen, Bakkegårdsvej 12, 6340 Kruså

Hovedaktionær

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsvilkår, hvorfor oplysning herom er udeladt, jf. ÅRL § 98c stk. 7.

	Koncern	
	2023	2022
	kr.	kr.
	<u> </u>	<u> </u>
25. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver inkl. gevinst og tab ved afhændelse	27.139.492	26.434.871
Andre finansielle indtægter	-329.552	-116.800
Øvrige finansielle omkostninger	11.090.869	5.609.286
Skat af årets resultat	925.199	2.667.629
Øvrige reguleringer	59.789	0
	<u>38.885.797</u>	<u>34.594.986</u>
26. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	6.156.698	-11.088.739
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	3.817.568	48.150.314
	<u>9.974.266</u>	<u>37.061.575</u>

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.

Henrik Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Hansen

Direktør

ID: 1b1b9327-f544-47a1-b5f3-128a01ddc76b

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 16:45:53

Underskrevet med MitID



Søren Kring

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Kring

Revisor

ID: 6423f272-e0c3-4bc2-a6e8-1948a0ba06e8

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 17:00:00

Underskrevet med MitID



Henrik Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Hansen

Dirigent

ID: 1b1b9327-f544-47a1-b5f3-128a01ddc76b

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 17:02:03

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 01b8adUKQmX251831201

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.