

Vognmand Poul-Erik Johansen A/S

Brandstrupvej 46

4293 Dianalund

CVR-nummer 39687259

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. maj 2024

Poul-Erik Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Vognmand Poul-Erik Johansen A/S
Brandstrupvej 46
4293 Dianalund

Hjemstedskommune: Sorø
CVR-nummer: 39687259
Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Bill Johnny Jensen
Camilla Synnøve Johansen
Poul-Erik Johansen

Direktion

Poul-Erik Johansen

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Kalundborgvej 133
4300 Holbæk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Vognmand Poul-Erik Johansen A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, 9. maj 2024

Direktionen:

Poul-Erik Johansen

Bestyrelsen:

Bill Johnny Jensen
Formand

Camilla Synnøve Johansen

Poul-Erik Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Vognmand Poul-Erik Johansen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Poul-Erik Johansen A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 1. maj 2024

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

John Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne35451

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive vognmandsforretning, samt anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	3.431.086	2.974
1	Personaleomkostninger	-1.952.991	-1.883
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-526.844	-411
	Resultat før finansielle poster	951.250	679
	Finansielle indtægter	1.822	0
2	Finansielle omkostninger	-83.580	-81
	Resultat før skat	869.493	599
3	Skat af årets resultat	-183.687	-210
	Årets resultat	685.806	389
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	685.806	389
	Resultatdisponering i alt	685.806	389

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Goodwill	120.178	240
	Immaterielle anlægsaktiver	120.178	240
	Grunde og bygninger	1.850.259	0
	Produktionsanlæg og maskiner	1.258.383	1.505
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.833	126
	Materielle anlægsaktiver	3.197.476	1.630
	Anlægsaktiver i alt	3.317.654	1.871
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.407.051	940
	Andre tilgodehavender	111.370	53
	Periodeafgrænsningsposter	1.036.528	1.014
	Tilgodehavender	2.554.948	2.007
	Likvide beholdninger	1.213.181	1.733
	Omsætningsaktiver i alt	3.768.129	3.740
	Aktiver i alt	7.085.782	5.611

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
4	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	4.069.645	3.384
	Egenkapital i alt	4.569.645	3.884
	Hensættelser til udskudt skat	231.516	312
	Hensatte forpligtelser	231.516	312
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	660.399	157
	Gæld til tilknyttede virksomheder	966.109	956
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	263.868	89
	Anden gæld	295.431	214
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	98.815	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.284.622	1.416
	Gældsforpligtelser i alt	2.284.622	1.416
	Passiver i alt	7.085.782	5.611
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	500	3.384	3.884
Årets resultat	0	686	686
Egenkapital ultimo	500	4.070	4.570

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	1.694.860 1.614
	Pensioner	208.918 207
	Andre omkostninger til social sikring	36.533 35
	Øvrige personaleomkostninger	12.681 27
	Personaleomkostninger i alt	1.952.991 1.883
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 3 beskæftigede (sidste år 4).	
2	Finansielle omkostninger	
	Renter tilknyttede virksomheder	71.648 44
	Andre finansielle omkostninger	11.931 37
	Finansielle omkostninger i alt	83.580 81
3	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	263.868 85
	Regulering af udskudt skat	-80.181 125
	Skat af årets resultat i alt	183.687 210
4	Virksomhedskapital	
	Virksomhedskapital, primo	500.000 500
	Virksomhedskapital i alt	500.000 500

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt 1.000 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen af selskabet.

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
-------	-------------	-------------------

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler hvoraf det fremgår at der skal henvises en køber til aktiverne efter endt leasingperiode. Såfremt det ikke er muligt for virksomheden at anvise en 3. part, med aktivt CVR-nummer, til køb af aktiverne, hæfter virksomheden selv for anvisningssummerne. Anvisningssummerne beløber sig samlet til TDKK 725.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Poul-Erik Johansen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med restløbetid på maksimalt 54 måneder. Selskabets samlede leasingforpligtelse pr. 31. december 2023 udgør i alt TDKK 1.688.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet fordringspant på TDKK 600 overfor selskabets engagement i pengeinstitut. Selskabets fordringer udgør pr. 31. december 2023 TDKK 1.407.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

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

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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

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

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

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

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 - 65 %
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 10 år	0 - 10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 - 10 %

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Camilla Synnøve Johansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Salon Casyjo

Serienummer: d986f4a1-8c4a-4623-bb3a-b4413dbf3a58

IP: 2.109.xxx.xxx

2024-05-12 09:20:26 UTC



Bill Johnny Jensen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Vognmand Poul-Erik Johansen A/S

Serienummer: 62d3fb60-09e6-4f8a-bde5-6bbc2ab9d4ff

IP: 83.72.xxx.xxx

2024-05-14 05:17:31 UTC



Poul-Erik Johansen

Direktør

På vegne af: Vognmand Poul-Erik Johansen A/S

Serienummer: c4cfa10d-238e-46fc-a11e-f0ae1c878d2f

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-05-14 11:41:38 UTC



Poul-Erik Johansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Vognmand Poul-Erik Johansen A/S

Serienummer: c4cfa10d-238e-46fc-a11e-f0ae1c878d2f

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-05-14 11:41:38 UTC



John Dennis Aabo Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Dansk Revision Holbæk

Serienummer: 0d84c91a-19b1-4977-a5e8-66bdcef0e097

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-05-14 12:34:10 UTC



Poul-Erik Johansen

Dirigent

På vegne af: Vognmand Poul-Erik Johansen A/S

Serienummer: c4cfa10d-238e-46fc-a11e-f0ae1c878d2f

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-05-14 12:46:09 UTC



Penneo dokumentnøgle: BEPB3-BX3UG-HQ85K-E6XZH-FKD80-P1DTU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**