

Poul Eli Nymann A/S

Skørping Nord 7
9520 Skørping

CVR-nr. 41 28 56 05

Årsrapport for 2023
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. februar 2024

Annette Lysbeck Woldemar
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Poul Eli Nymann A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 10. februar 2024

Direktion

Poul Eli Nymann
direktør

Bestyrelse

Annette Lysbeck Woldemar
formand

Poul Eli Nymann

Mads Enggrob Nymann

Martin Lysbeck Nymann

Maria Lysbeck Nymann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Poul Eli Nymann A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Poul Eli Nymann A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Løgstør, den 10. februar 2024

Danrevi Løgstør
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 27 12 56 11

Tom Cortsen
Statsautoriseret revisor
mne40065

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poul Eli Nymann A/S
Skørping Nord 7
9520 Skørping

Telefon: 98392933

CVR-nr.: 41 28 56 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 1. januar 2020

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: Rebild

Bestyrelse

Annette Lysbeck Woldemar, formand
Poul Eli Nymann
Mads Enggrob Nymann
Martin Lysbeck Nymann
Maria Lysbeck Nymann

Direktion

Poul Eli Nymann, direktør

Revisor

Danrevi Løgstør
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Østerbrogade 19
9670 Løgstør

Advokat

Advokatfirmaet Vingaardshus A/S
Vingårdsgade 22
9000 Aalborg

Pengeinstitut

Sparekassen Danmark
Himmerlandsgade 74
9600 Aars

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive vognmandsvirksomhed samt hermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 2.206.408, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 10.626.970.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Eli Nymann A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Gevinst/tab ved salg af materielle anlægsaktiver var tidligere indregnet under afskrivninger. Posten er nu indregnet under andre driftsindtægter.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Årets resultat, balancesum og egenkapital er uændret.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Anvendt regnskabspraksis

Opgørelse af goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Transaktionsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Software, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	3-6 år	0-15 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		20.487.225	19.393.144
Personaleomkostninger	1	<u>-13.094.853</u>	<u>-12.585.806</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		7.392.372	6.807.338
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-4.280.539</u>	<u>-4.654.867</u>
Resultat før finansielle poster		3.111.833	2.152.471
Finansielle indtægter		21.955	27.677
Finansielle omkostninger	3	<u>-323.000</u>	<u>-202.024</u>
Resultat før skat		2.810.788	1.978.124
Skat af årets resultat	4	<u>-604.380</u>	<u>-350.270</u>
Årets resultat		<u>2.206.408</u>	<u>1.627.854</u>
Foreslået udbytte		222.000	0
Overført resultat		<u>1.984.408</u>	<u>1.627.854</u>
		<u>2.206.408</u>	<u>1.627.854</u>

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Software		150.000	175.000
Goodwill		748.200	872.900
Immaterielle anlægsaktiver	5	898.200	1.047.900
Driftsmidler, leasing	6	13.342.706	8.106.159
Driftsmidler	6	7.069.691	8.170.692
Driftsmidler, små biler	6	72.135	72.135
Indretning af lejede lokaler	6	40.812	49.097
Materielle anlægsaktiver		20.525.344	16.398.083
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	496.685	489.616
Finansielle anlægsaktiver		496.685	489.616
Anlægsaktiver i alt		21.920.229	17.935.599
Råvarer og hjælpematerialer		437.500	303.900
Varebeholdninger		437.500	303.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.686.362	2.352.405
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.092	11.660
Andre tilgodehavender		127.339	135.662
Selskabsskat		136.480	20.614
Tilgodehavender		2.989.273	2.520.341
Likvide beholdninger		2.149.583	0
Omsætningsaktiver i alt		5.576.356	2.824.241
Aktiver i alt		27.496.585	20.759.840

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overkurs ved emission		6.210.568	6.210.568
Overført resultat		3.794.402	1.924.394
Foreslået udbytte for regnskabsåret		222.000	0
Egenkapital		<u>10.626.970</u>	<u>8.534.962</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.613.282	1.008.902
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.613.282</u>	<u>1.008.902</u>
Leasingforpligtelser		8.496.064	4.873.757
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>8.496.064</u>	<u>4.873.757</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	1.887.112	1.837.536
Banker		328.465	1.597.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.819	21.761
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40	0
Anden gæld		4.529.833	2.884.926
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.760.269</u>	<u>6.342.219</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.256.333</u>	<u>11.215.976</u>
Passiver i alt		<u>27.496.585</u>	<u>20.759.840</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virk-</u> <u>somheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved emission</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	400.000	6.210.568	1.924.394	0	8.534.962
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-114.400	0	-114.400
Årets resultat	0	0	1.984.408	222.000	2.206.408
Egenkapital 31. december 2023	400.000	6.210.568	3.794.402	222.000	10.626.970

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	10.686.157	10.431.795
Pensioner	1.829.517	1.631.249
Andre omkostninger til social sikring	183.830	148.670
Andre personaleomkostninger	395.349	374.092
	<u>13.094.853</u>	<u>12.585.806</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>22</u>	<u>21</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	149.700	149.700
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	4.130.839	4.505.167
	<u>4.280.539</u>	<u>4.654.867</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	323.000	202.024
	<u>323.000</u>	<u>202.024</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	137.104
Årets udskudte skat	604.380	203.756
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	9.410
	<u>604.380</u>	<u>350.270</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Software	Goodwill
Kostpris 1. januar 2023	250.000	1.247.000
Kostpris 31. december 2023	250.000	1.247.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	75.000	374.100
Årets afskrivninger	25.000	124.700
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	100.000	498.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	150.000	748.200

6 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler, leasing	Driftsmidler	Driftsmidler, små biler	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	13.831.730	16.564.646	285.000	217.751
Tilgang i årets løb	7.600.454	931.804	0	0
Afgang i årets løb	-2.925.000	-2.065.044	0	0
Kostpris 31. december 2023	18.507.184	15.431.406	285.000	217.751
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	5.725.571	8.393.951	212.865	168.654
Årets afskrivninger	2.182.103	1.940.451	0	8.285
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-2.743.196	-1.972.687	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	5.164.478	8.361.715	212.865	176.939
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	13.342.706	7.069.691	72.135	40.812
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	13.342.706	0	0	0

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>365.201</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>365.201</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	124.415
Årets opskrivninger	<u>7.069</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>131.484</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>496.685</u></u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld		
	Gæld	31. december	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2023	2023	næste år	efter 5 år
Leasingforpligtelser	<u>6.711.293</u>	<u>10.383.176</u>	<u>1.887.112</u>	<u>1.644.130</u>
	<u><u>6.711.293</u></u>	<u><u>10.383.176</u></u>	<u><u>1.887.112</u></u>	<u><u>1.644.130</u></u>

9 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Poul Eli Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2020 eller senere.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel fra januar 2025. Den kontraktlige forpligtelse heraf udgør tkr. 295.

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.000, der giver pant i køretøjer. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af ejerpantebrevet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 882.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, simple fordringer, varelager samt driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) - i alt t.kr. 3.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 5.197.

Lastbiler/hængere, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 13.343, jf. note 7 om materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2023 opgjort til t.kr. 10.383.