



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

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

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

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

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

H. P. Therkelsen A/S

Eksportvej 1, 6330 Padborg

CVR-nr. 42 14 00 15

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2023.

Mogens Therkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Egenkapitalopgørelse	23
Noter	24

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for H. P. Therkelsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 17. november 2023

Direktion

Peter Therkelsen
direktør

Bestyrelse

Mogens Therkelsen
formand

Jens Iwer Petersen
næstformand

Peter Therkelsen

Thomas Therkelsen

Sven Buhrkall

Jørgen Groth Dirksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i H. P. Therkelsen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for H. P. Therkelsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 17. november 2023

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Jesper Rosenvinge
Statsaut. revisor
mne45950

Selskabsoplysninger

Selskabet	H. P. Therkelsen A/S Eksportvej 1 6330 Padborg CVR-nr.: 42 14 00 15 Stiftet: 1. juli 1956 Hjemsted: Padborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Mogens Therkelsen, formand Jens Iwer Petersen, næstformand Peter Therkelsen Thomas Therkelsen Sven Buhrkall Jørgen Groth Dirksen
Direktion	Peter Therkelsen, direktør
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
Dattervirksomheder	H. P. Therkelsen Logistics GmbH, Tyskland H. P. Therkelsen Logistics Sp. z.o.o., Polen

Hovedtal og nøgletal

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	515.061	478.880	407.216	425.304	406.915
Bruttoresultat	107.202	104.910	97.358	107.401	102.656
Resultat af primær drift	10.445	5.901	7.571	13.631	11.614
Finansielle poster, netto	2.644	1.449	-225	-8.216	1.855
Årets resultat	10.330	5.944	5.708	2.455	11.074
Balance:					
Balancesum	178.614	193.091	182.013	182.373	196.752
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.616	1.884	4.436	19.220	31.610
Egenkapital	74.925	67.104	63.127	57.340	60.373
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	177	179	171	188	169
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	20,8	21,9	23,9	25,3	25,2
Overskudsgrad (EBIT-margin)	2,0	1,2	1,9	3,2	2,9
Soliditetsgrad	41,9	34,8	34,7	31,4	30,7
Egenkapitalforrentning	14,5	9,1	9,5	4,2	19,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af transport og spedition samt hermed forbundne serviceydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets resultat efter skat udgør 10,3 mio. kr. mod 5,9 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

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

Renterisici

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

Videnressourcer

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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Den forventede udvikling

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

Ledelsesberetning

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Forretningsmodel og engagement

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

Oplysning om væsentlige risici, der knytter sig til samfundsansvar

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

Miljøforhold – herunder klimapåvirkning

Politik

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

Handlinger

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

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

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

Ledelsesberetning

Resultater

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

Sociale forhold og medarbejderforhold

Politik

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

Handlinger

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

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

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

Selskabet har endvidere tiltrådt relevante overenskomster.

Resultater

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

Menneskerettigheder

Politik

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

Ledelsesberetning

Bekæmpelse af korruption og bestikkelse

Politik

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

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

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

Måltal for selskabets øverste ledelse

HPT bestræber sig på at have en bred vifte af personer i bestyrelsen, og bestyrelsesmedlemmerne vælges ud fra deres faglige og erhvervmæssige kompetencer.

HPT har i dag ingen kvinder i bestyrelsen, men det er selskabets 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 selskabet er opmærksom på fordelene ved at have en diversificeret sammensat bestyrelse med medlemmer af begge køn og har en hensigt om på sigt at have mindst 1 kvindeligt medlem i bestyrelsen.

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

Politik for selskabets øvrige ledelsesniveauer

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

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

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

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

Ledelsesberetning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H. P. Therkelsen A/S 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for H. P. Therkelsen A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Peter Therkelsen Holding ApS, Padborg, CVR nr. 31935830.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Peter Therkelsen Holding ApS.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Afledte finansielle instrumenter

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når tjenesteydelsen er udført 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 speditionsudgifter samt øvrige omkostninger direkte relateret til omsætnings erhvervelsen.

Andre driftsindtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af 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 selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, omfatter ikke-børsnoterede værdipapirer, der måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

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.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter H. P. Therkelsen A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
1 Nettoomsætning	515.061.100	478.880.169
Andre driftsindtægter	870.819	128.838
Direkte omkostninger	-388.763.069	-358.310.389
Andre eksterne omkostninger	-19.966.718	-15.789.046
Bruttoresultat	107.202.132	104.909.572
3 Personaleomkostninger	-85.448.376	-87.469.152
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.308.345	-11.539.164
Driftsresultat	10.445.411	5.901.256
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.586.398	1.428.450
Andre finansielle indtægter	1.452.173	1.442.215
4 Øvrige finansielle omkostninger	-1.394.403	-1.421.280
Resultat før skat	13.089.579	7.350.641
5 Skat af årets resultat	-2.759.897	-1.406.747
6 Årets resultat	10.329.682	5.943.894

Balance 30. juni

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	49.906.134	48.438.790
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.683.805	28.843.627
7 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	563.500	563.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>72.153.439</u>	<u>77.845.917</u>
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.283.544	3.649.843
9 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.729.780	2.614.991
10 Deposita	10.930	10.930
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.024.254</u>	<u>6.275.764</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>81.177.693</u>	<u>84.121.681</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	519.400	270.100
Varebeholdninger i alt	<u>519.400</u>	<u>270.100</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.596.568	94.418.279
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.192.160	1.242.258
Andre tilgodehavender	418.476	277.144
11 Periodeafgrænsningsposter	575.545	479.633
Tilgodehavender i alt	<u>88.782.749</u>	<u>96.417.314</u>
Andre værdipapirer til kursværdi	2.605.717	2.174.374
Værdipapirer i alt	<u>2.605.717</u>	<u>2.174.374</u>
Likvide beholdninger	5.528.531	10.107.274
Omsætningsaktiver i alt	<u>97.436.397</u>	<u>108.969.062</u>
Aktiver i alt	<u>178.614.090</u>	<u>193.090.743</u>

Balance 30. juni

Passiver		2023	2022
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
12	Aktiekapital	1.250.000	1.250.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	148.024	0
	Øvrige reserver	4.975.000	4.975.000
	Overført resultat	61.551.781	58.379.087
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.000.000	2.500.000
	Egenkapital i alt	74.924.805	67.104.087
Hensatte forpligtelser			
13	Hensættelser til udskudt skat	1.656.188	1.832.133
	Hensatte forpligtelser i alt	1.656.188	1.832.133
Gældsforpligtelser			
14	Gæld til realkreditinstitutter	15.444.538	17.986.556
	Leasingforpligtelser	10.776.370	20.420.832
	Anden gæld	8.564.250	8.541.137
15	Langfristede gældsforpligtelser i alt	34.785.158	46.948.525
15	Kortfristet del af langfristet gæld	12.803.039	8.973.399
	Gæld til pengeinstitutter	3.171.316	8.031.072
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.592.642	19.910.109
	Gæld til tilknyttede virksomheder	19.852.260	25.319.872
	Anden gæld	12.828.682	14.971.546
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	67.247.939	77.205.998
	Gældsforpligtelser i alt	102.033.097	124.154.523
	Passiver i alt	178.614.090	193.090.743
2	Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
16	Oplysninger om dagsværdi		
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18	Eventualposter		
19	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode kr.	Øvrige reserver kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital 1.					
juli 2022	1.250.000	0	4.975.000	58.379.087	2.500.000
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-2.500.000
Resultatandel	0	100.721	0	3.228.961	7.000.000
Valutakursreguleringer	0	47.303	0	0	0
Regulering af sikringsinstrumenter	0	0	0	-72.137	0
Skat af regulering	0	0	0	15.870	0
	1.250.000	148.024	4.975.000	61.551.781	7.000.000

Noter

1. Nettoomsætning Segmentoplysninger

	<u>Transport og logistik</u>	<u>Øvrige aktiviteter</u>	<u>I alt</u>
Aktiviteter	512.439.190	2.621.910	515.061.100
		2022/23 kr.	2021/22 kr.

2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Samlet honorar til Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab	240.000	267.132
Honorar vedrørende lovpligtig revision	135.000	125.000
Skattemæssig rådgivning	60.000	60.000
Erklæringsopgaver med sikkerhed	0	29.732
Andre ydelser	45.000	52.400
	<u>240.000</u>	<u>267.132</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	75.564.623	76.320.296
Pensioner	9.280.611	9.522.758
Andre omkostninger til social sikring	603.142	1.626.098
	<u>85.448.376</u>	<u>87.469.152</u>
Direktion	1.303.263	3.602.341
Bestyrelse	165.000	165.000
Direktion og bestyrelse	<u>1.468.263</u>	<u>3.767.341</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	177	179

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	1.394.403	1.421.280
	<u>1.394.403</u>	<u>1.421.280</u>

Noter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	
5. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	2.919.972	1.814.736	
Årets regulering af udskudt skat	-160.075	-407.989	
	2.759.897	1.406.747	
6. Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	100.721	0	
Udbytte for regnskabsåret	7.000.000	2.500.000	
Overføres til overført resultat	3.228.961	3.443.894	
Disponeret i alt	10.329.682	5.943.894	
7. Materielle anlægsaktiver			
	Aktiver under udførelse kr.	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2022	563.500	67.635.001	89.101.874
Tilgang	0	4.220.055	1.395.814
Afgang	0	0	-4.254.210
Kostpris 30. juni 2023	563.500	71.855.056	86.243.478
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	0	19.196.302	60.258.157
Årets afskrivninger	0	2.752.620	8.555.727
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-4.254.210
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	0	21.948.922	64.559.674
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	563.500	49.906.134	21.683.804
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på			18.150.236

Noter

	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.	
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2022	6.135.520	6.135.520	
Kostpris 30. juni 2023	6.135.520	6.135.520	
Opskrivninger 1. juli 2022	-2.485.677	-4.227.554	
Korrektion af tidligere opskrivning	0	433.232	
Omregning til valutakurs	47.303	-119.805	
Årets resultat	2.586.398	1.428.450	
Opskrivninger 30. juni 2023	148.024	-2.485.677	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	6.283.544	3.649.843	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
H. P. Therkelsen Logistics GmbH, Tyskland	100 %	5.783.516	2.008.667
H. P. Therkelsen Logistics Sp. z.o.o., Polen	100 %	1.399.076	581.989
		7.182.592	2.590.656
9. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. juli 2022		2.614.991	2.480.968
Tilgang i årets løb		114.789	134.023
Kostpris 30. juni 2023		2.729.780	2.614.991
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		2.729.780	2.614.991
10. Deposita			
Kostpris 1. juli 2022		10.930	112.197
Afgang i årets løb		0	-101.267
Kostpris 30. juni 2023		10.930	10.930
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		10.930	10.930

Noter

	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
11. Periodeafgrænsningsposter		
Tilgodehavende vægt- og vejafgift	26.128	13.774
Forudbetalt leasing	156.058	168.540
Forudbetalte kontingenter m.v.	393.359	297.319
	<u>575.545</u>	<u>479.633</u>
12. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli 2022	1.250.000	1.250.000
	<u>1.250.000</u>	<u>1.250.000</u>
Aktiekapitalen består af følgende:		
A-aktier		
1.125 stk. á kr. 1.000	1.125.000	
B-aktier		
125 stk. á kr. 1.000	<u>125.000</u>	
	<u>1.250.000</u>	
Der har ikke været bevægelser på aktiekapitalen indenfor de seneste 5 år.		
13. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2022	1.832.133	2.178.198
Udskudt skat af årets resultat	-160.075	-407.989
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	-15.870	61.924
	<u>1.656.188</u>	<u>1.832.133</u>
14. Gæld til realkreditinstitutter		
Selskabet har indgået aftale om renteswap på ét af selskabets realkreditlån, således at den variable rente er sikret til en fast rente på 2,21%. Renteswappen løber til 30. juni 2028 og dækker således lånets levetid. Dagsværdien af renteswappen er indregnet i gæld til realkreditinstitutter.		

Noter

15. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2023 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 30/6 2023 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	18.108.420	2.663.882	15.444.538	7.644.796
Leasingforpligtelser	20.683.082	9.906.712	10.776.370	0
Anden gæld	8.796.695	232.445	8.564.250	0
	47.588.197	12.803.039	34.785.158	7.644.796

16. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi 30. juni 2023	2.605.717
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	546.132

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

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

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for den tilknyttede virksomhed H. P. Therkelsen Logistics GmbHs samlede mellemværende med Sydbank A/S, herunder har selskabet stillet garanti for den tilknyttede virksomheds lån i Sydbank A/S der pr. 30. juni 2023 udgør 650 t.€.

Selskabet har endvidere stillet selvskyldnerkaution for den tilknyttede virksomhed H. P. Therkelsen Logistics GmbHs samlede operationelle leasingaftaler.

Noter

18. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

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

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Peter Therkelsen Holding ApS, CVR-nr. 31935830, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Peter Therkelsen Holding ApS, Eksportvej 1, 6330 Padborg

Hovedaktionær

Transaktioner

Udover normal samhandel med koncernselskaber på markedsmæssige vilkår, har der ikke været transaktioner med nærstående parter.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Peter Therkelsen Holding ApS, Eksportvej 1, 6330 Padborg.

Peter Therkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Therkelsen
Direktør
ID: 88ab71b1-1988-4e6c-8784-942eca0f46e1
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 14:52:26
Underskrevet med MitID



Peter Therkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Therkelsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 88ab71b1-1988-4e6c-8784-942eca0f46e1
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 14:52:26
Underskrevet med MitID



Thomas Therkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Thomas Arengot Therkelsen
Bestyrelsesmedlem
ID: e3170148-1feb-4f54-b7ec-b37dd0c7075f
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 14:52:34
Underskrevet med MitID



Jens Iwer Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Iwer Petersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 5c631f9b-ffe1-40b7-8ac2-4b4f1c4f18f5
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 14:35:34
Underskrevet med MitID



Sven Buhrkall

Navnet returneret af dansk MitID var:
Sven Buhrkall
Bestyrelsesmedlem
ID: 5ecc6d23-e8cd-4fab-b27b-14fadbe35ca1
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 14:55:32
Underskrevet med MitID



Jørgen Groth Dirksen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jørgen Groth Dirksen
Bestyrelsesmedlem
ID: c122b1c0-afc8-4294-8284-4309101678f6
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 14:31:06
Underskrevet med MitID



Mogens Therkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mogens Steen Therkelsen
Bestyrelsesformand
ID: 4417b757-66b8-4fe1-9a5a-6f2a052d92f4
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 14:24:34
Underskrevet med MitID



Jesper Rosenvinge

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Rosenvinge
Statsautoriseret revisor
ID: 1ff2f50f-1bc3-462d-be73-b8c6651900a2
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 14:57:25
Underskrevet med MitID



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.

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.

Mogens Therkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mogens Steen Therkelsen

Dirigent

ID: 4417b757-66b8-4fe1-9a5a-6f2a052d92f4

Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 15:00:46

Underskrevet med MitID



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.