

**Revision Sjælland**

Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175
DK-2650 Hvidovre
Telefon 36 88 50 50
E-mail: rs@revision-sjaelland.dk
www.revision-sjaelland.dk
CVR: 28 30 97 91

Partnere

Ulrik Danmark
Henrik Danmark
Thomas Jørgensen
Per Sleimann

*Poul Møller Hansen ApS
Ebberupvej 26, Ebberup
4330 Hvalso*

CVR-nr: 49 68 55 13

*ÅRSRAPPORT
1. juni 2018 - 31. maj 2019*

(45. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. oktober 2019

Preben Møller Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse	14
Balance.....	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2018 - 31. maj 2019 for Poul Møller Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 26. september 2019

Direktion



Preben Møller Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Poul Møller Hansen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Møller Hansen ApS for perioden 1. juni 2018 - 31. maj 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2018 - 31. maj 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

• 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.

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.

Hvidovre, den 26. september 2019

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791



Ulrik Danmark
Registreret revisor
mne21791

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Poul Møller Hansen ApS Ebberupvej 26, Ebberup 4330 Hvalsø
	Telefon: 46 40 86 75
	CVR-nr.: 49 68 55 13
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Preben Møller Hansen
Pengeinstitut	Danske Bank Torvet 6, 3. 4100 Ringsted
Revisor	Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab Stamholmen 175, 2. sal 2650 Hvidovre
Ejerforhold	Poul Møller Hansen Holding ApS, Ebberupvej 26, Ebberup, 4330 Hvalsø

HOVED- OG NØGLETAL

	2018/19 kr. 1000	2017/18 kr. 1000	2016/17 kr. 1000	2015/16 kr. 1000	2014/15 kr. 1000
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift.....	7.515	5.590	5.686	5.782	3.760
Resultat af finansielle poster	-870	-648	-623	-751	-811
Årets resultat.....	5.148	3.822	3.922	3.903	2.379
Balancesum.....	81.177	72.046	60.027	49.256	44.710
Egenkapital	27.390	22.241	18.419	14.497	10.594
Antal personer beskæftiget.....	82	73	62	61	54
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-5.738	-9.531	-5.332	-9.144	-990
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	9,3	7,8	9,5	11,7	8,4
Soliditetsgrad	33,7	30,9	30,7	29,4	23,7
Forrentning af egenkapital	20,7	18,8	23,8	31,1	25,3

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat for finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Hoved- og nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive vognmandsforretning.

Usædvanlige forhold

Der vurderes ikke i regnskabsåret at have været usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være væsentlige usikkerheder forbundet med indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 5.148 mod t.kr. 3.822 året før.

Sidste år blev der midt i regnskabsåret tilkøbt 2 virksomheder, som i dette regnskabsår har givet bedre synergier end forventet, hvilket har været medvirkende til øget omsætning og øget resultat. Samtidig blev der integreret et nyt IT-system, som selskabet i dette regnskabsår har opnået fuld effekt af, hvilket har medført øget effektivitet og dermed øget resultat.

Ovenstående har betydet, at årets resultat blev bedre end forventet og derfor anses resultatet af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets resultater er i høj grad afhængig af konjunkturforskel og effektiv udnyttelse og tilpasning af arbejdskapaciteten.

Det forventes for det kommende år, at aktiviteten vil blive lavere end indeværende år. Nye Euronormer i miljøzoner kræver desuden yderligere investeringer i bilerne, og derfor forventes det, at resultatet det kommende år vil blive lavere end resultatet i indeværende år.

Forudsætningen og væsentligste usikre faktor er at være i stand til at fremskaffe den nødvendige kapacitet.

Selskabets videnressourcer

Der vurderes ikke at være videnressourcer af særlig betydning for den fremtidige indtjening.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Der vurderes ikke at være særlige forretningsmæssige eller finansielle risici ud over almindeligt forekommende risici indenfor vognmandsbranchen.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Virksomheden bestræber sig på, at transport skal foregå så miljøvenligt som muligt, og man sørger derfor som minimum for at opfylde lovgivningens krav på miljøområdet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er ingen væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Filialer i udlandet

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

LEDELSESBERETNING

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Poul Møller Hansen ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at kørslen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-10 år. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra selskabets kundeforhold og en vurdering af den generelle levetid for denne branche.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	50 år	TDKK 319 (Grunde)
Tekniske anlæg og maskiner	5 -15 år	0 - 35 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2018 - 31. MAJ 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	57.351.847	49.342.878
1 Personaleomkostninger	-44.669.074	-39.503.109
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-5.167.540	-3.863.714
Andre driftsomkostninger.....	0	-383.177
DRIFTSRESULTAT	7.515.233	5.592.878
Andre finansielle indtægter	1.044.237	278.485
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.621
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-279.368	-477.265
Andre finansielle omkostninger	-1.634.973	-453.057
RESULTAT FØR SKAT	6.645.129	4.942.662
2 Skat af årets resultat	-1.496.766	-1.120.205
ÅRETS RESULTAT	5.148.363	3.822.457

BALANCE PR. 31. MAJ 2019

AKTIVER

	2019	2018
3 Goodwill.....	1.225.000	1.385.000
Immaterielle anlægsaktiver	1.225.000	1.385.000
4 Grunde og bygninger.....	1.469.892	1.499.283
4 Produktionsanlæg og maskiner	39.741.044	35.929.266
4 Indretning af lejede lokaler.....	83.318	117.857
Materielle anlægsaktiver	41.294.254	37.546.406
Deposita.....	10.700	10.700
Finansielle anlægsaktiver.....	10.700	10.700
ANLÆGSAKTIVER	42.529.954	38.942.106
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.962.710	15.294.854
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	257.573
Andre tilgodehavender	527.690	1.622.243
5 Periodeafgrænsningsposter.....	1.572.427	619.654
Tilgodehavender	28.062.827	17.794.324
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.501.446	907.679
Værdipapirer og kapitalandele	5.501.446	907.679
Likvide beholdninger	5.080.761	14.403.701
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	38.645.034	33.105.704
AKTIVER	81.174.988	72.047.810

BALANCE PR. 31. MAJ 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat	27.190.007	22.041.644
EGENKAPITAL	27.390.007	22.241.644
6 Hensættelse til udskudt skat	3.642.412	2.908.474
HENSATTE FORPLIGTELSER	3.642.412	2.908.474
Prioritetsgæld	527.565	551.269
Leasingforpligtelser.....	9.023.243	8.645.912
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	9.550.808	9.197.181
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	4.949.864	3.638.040
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.870.880	9.964.271
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	16.458.501	16.718.389
Selskabsskat	723.492	460.744
Anden gæld	4.298.880	3.792.285
8 Periodeafgrænsningsposter.....	1.159.311	796.433
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.130.833	2.330.349
Kortfristede gældsforpligtelser	40.591.761	37.700.511
GÆLDSFORPLIGTELSER	50.142.569	46.897.692
PASSIVER	81.174.988	72.047.810
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2018/19	2017/18
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200.000
Overført resultat, primo	22.041.644	18.219.187
Årets overførte overskud eller tab	5.148.363	3.822.457
Overført resultat ultimo	27.190.007	22.041.644
EGENKAPITAL	27.390.007	22.241.644
12 Forslag til resultatdisponering	5.148.363	3.822.457

NOTER

	2018/19	2017/18
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	82	73
Lønninger	38.555.048	34.275.744
Pensioner	5.233.245	4.516.933
Andre omkostninger til social sikring	880.781	710.432
Personaleomkostninger i alt	44.669.074	39.503.109
Selskabets ledelse omfatter udelukkende én direktør, så med henvisning til ÅRL § 98 b, stk. 3 nr. 2 er oplysninger om vederlag til ledelsen udeladt.		
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	762.828	464.904
Regulering af eventualskatter	733.938	655.301
Skat af årets resultat i alt	1.496.766	1.120.205
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		2.700.000
Kostpris 31. maj 2019		2.700.000
Af-/nedskrivninger, primo		-1.315.000
Årets af-/nedskrivninger		-160.000
Af-/nedskrivninger 31. maj 2019		-1.475.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.225.000

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	1.788.284	64.725.447	257.637
Tilgang i årets løb.....	0	11.937.327	0
Afgang i årets løb.....	0	-5.083.987	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. maj 2019	1.788.284	71.578.787	257.637
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-289.002	-28.796.181	-139.780
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.902.049	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-29.390	-4.943.611	-34.539
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. maj 2019	-318.392	-31.837.743	-174.319
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.469.892	39.741.044	83.318
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver.....	0	22.984.812	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2019	2018
5 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring og vægtafgift	1.145.081	619.654
Forudbetalt leasing	427.346	0
	<hr/>	<hr/>
Periodeafgrænsningsposter i alt.....	1.572.427	619.654
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Posten "periodeafgrænsningsposter" omfatter periodisering af forsikringspræmier, vægtafgift og vejbenyttelsesafgift, kontingenter samt forudbetalinger.

Vægtafgift og vejbenyttelsesafgift:	TDKK 705
Forsikringspræmier:	TDKK 156
Forudbetalinger	TDKK 711

NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
6 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	1.225.000	1.071.428	153.572
Materielle anlægsaktiver	41.294.254	10.656.867	30.637.387
Omsætningsaktiver	38.645.034	38.929.869	-284.835
Langfristede gældsforpligtelser	-9.550.808	-505.165	-9.045.643
Kortfristede gældsforpligtelser	-40.591.761	-35.687.698	-4.904.063
	<u>31.021.719</u>	<u>14.465.301</u>	<u>16.556.418</u>
Hensættelse til udskudt skat			<u><u>3.642.412</u></u>
Hensættelser til eventualskat, primo			2.908.474
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen			733.938
			<u>3.642.412</u>

			2019	2018
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	573.668	550.965	23.400	433.965
Leasingforpligtelser	12.261.552	13.949.707	4.926.464	0
	<u>12.835.220</u>	<u>14.500.672</u>	<u>4.949.864</u>	<u>433.965</u>

	2019	2018
8 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	1.159.311	796.433
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>1.159.311</u>	<u>796.433</u>

Posten omfatter periodisering af udgifter til fremmede fragtmænd for kørsel udført i maj men faktureret efter balancedato.

NOTER

2019

2018

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. maj 2019 TDKK 441. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Totalkredit er der tinglyst pantebrev på TDKK 790 i ejendommen beliggende Ebberupvej 18, 4330 Hvalsø, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 1.470.

11 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Preben Møller Hansen, Stengårdsvej 15, 4340 Tølløse er direktør
Poul Møller Hansen Holding ApS, Ebberupvej 26, 4330 Hvalsø er hovedanpartshaver

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i årets løb været transaktioner med flere af direktøren kontrollerede virksomheder vedrørende leje og administration. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår, hvorfor ÅRL § 98 c, stk. 7 er anvendt.

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab:

Poul Møller Hansen Holding ApS, Holbæk kommune.

	2018/19	2017/18
12 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	5.148.363	3.822.457
Forslag til resultatdisponering i alt.....	5.148.363	3.822.457