

Revision Sjælland



Revision Sjælland

Registreret Revisionsaktieselskab
Jyllingevej 59, 1. sal
DK-2720 Vanløse
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

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

CVR-nr: 49 68 55 13

***ÅRSRAPPORT
1. juni 2022 - 31. maj 2023***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/11 2023

Preben Møller Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. juni 2022 - 31. maj 2023

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2022 - 31. maj 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 9. november 2023

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 2022 - 31. maj 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2022 - 31. maj 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 revisors 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 regnskabsbrugerne 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende ledelsesansvar

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 i løbet af året ydet lån til et interessentskab, der er ejet af selskabets reelle kapitalejere, hvilket ledelsen kan ifalde ansvar for.

Vanløse, den 9. november 2023

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 Jyllingevej 59, 1. sal 2720 Vanløse
Ejerforhold	Poul Møller Hansen Holding ApS, Ebberupvej 26, Ebberup, 4330 Hvalsø

HOVED- OG NØGLETAL

	2022/23 kr. 1000	2021/22 kr. 1000	2020/21 kr. 1000	2019/20 kr. 1000	2018/19 kr. 1000
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift.....	12.420	11.340	10.848	8.753	7.515
Resultat af finansielle poster.....	-1.118	-805	-302	-582	-870
Årets resultat.....	8.707	8.163	8.177	6.340	5.148
Balancesum.....	140.935	124.156	110.313	83.842	81.177
Egenkapital.....	58.777	50.069	41.907	33.730	27.390
Antal personer beskæftiget.....	104	108	97	87	82
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-13.773	-19.124	-15.106	-3.982	-5.738
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	8,8	9,1	9,8	10,4	9,3
Soliditetsgrad	41,7	40,3	38,0	40,2	33,7
Forrentning af egenkapital	16,0	17,8	21,6	20,7	20,7

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før 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 er under regnskabsposten "Materielle anlægsaktiver under udførelse" indregnet 1.744 tkr. vedrørende eget arbejde og materialer m.v. til opbygning af biler. Beløbet er indregnet på baggrund af et skøn og der kan derfor være usikkerhed forbundet med indregning og måling heraf.

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 8.707 mod t.kr. 8.163 året før.

Forventningen til året var samme aktivitet men øget inflation samt anvendelse af egne ressourcer i forbindelse med byggeri af nyt værksted i forhold til året før, og derfor var forventningen at resultatet ville være 1.500 - 2.000 t.kr. lavere. Der er investeret massivt i flere biler m.v., hvilket har givet yderligere kapacitet og dermed øget aktiviteten, hvilket er den væsentligste årsag til forbedringen i resultatet.

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

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Efter regnskabsårets afslutning er selskabets nybyggeri blevet færdiggjort og selskabet er flyttet ind i de nye lokaler i september 2023. Denne begivenhed forventes ikke at have en væsentlig påvirkning på selskabets finansielle stilling.

Der er derfor 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 samt effektiv udnyttelse og tilpasning af arbejdskapaciteten.

I det kommende år forventes det, at aktiviteten vil være på samme niveau som indeværende år. Den øgede usikkerhed og inflation har særligt vist sig at påvirke energipriserne og derfor forventes øgede omkostninger, især til brændstof, hvilket betyder at det forventes, at resultatet det kommende år vil blive 1.000 - 1.500 t.kr. 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.

LEDELSESBERETNING

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

Selskabet bestræber sig på at begrænse miljøbelastningen og har derfor fokus på, at transport skal foregå så miljøvenligt som muligt, hvilket f.eks. her medført massive investeringer i biler, hvor brændstofforbruget er op til 30% lavere. Derudover har selskabet taget del i plantning og genplantning af 16 ha. juletræer for på den måde at nedbringe selskabets Co2-belastning.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er ingen væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Filialer i udlandet

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Poul Møller Hansen ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

I årsrapporten for 2021/22 var indtægter ved lønrefusioner modregnet i personaleomkostningerne, hvilket ikke var i overensstemmelse med bruttoprincippet i årsregnskabsloven. Lønrefusioner skulle indgå i regnskabsposten "Andre driftsindtægter".

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2022/23 og bevirker, at regnskabsposten "Andre driftsindtægter" i resultatopgørelsen er forøget med 770 tkr., og regnskabsposten "Personaleomkostninger" er forøget med 770 tkr. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2021/22. Egenkapitalen og balancesummen 2021/22 er ikke påvirket

I årsrapporten for 2021/22 var udgifter til egenfremstilling af anlægsaktiver under udførelse indregnet under periodeafgrænsningsposter, hvilket er ændret for indeværende regnskabsår og tilrettet i sammenligningstallene. Udgifter der påløber i forbindelse med at selskabet viderebygger på indkøbte anlægsaktiver indregnes under "Materielle anlægsaktiver under udførelse", da der er tale om aktivering af udgifter som efter færdiggørelsen overføres til selskabets anlægsaktiver.

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2022/23 og bevirker, at regnskabsposten "Materielle anlægsaktiver under udførelse" i balancen er forøget med 747 tkr., og regnskabsposten "Periodeafgrænsningsposter" i balancen er reduceret med 747 tkr. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2021/22. Egenkapitalen og balancesummen 2021/22 er ikke påvirket.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

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 finansiell 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 finansiell 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 samt andre eksterne omkostninger

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.

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 omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

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 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.

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)
Produktionsanlæg og maskiner	5 -15 år	0 - 35 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver under opførelse måles til kostpris.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 aktivet 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 nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2022 - 31. MAJ 2023

	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE	78.330.869	79.205.735
2 Personaleomkostninger.....	-58.365.620	-61.239.125
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-6.951.876	-6.627.566
Andre driftsomkostninger.....	-593.744	0
DRIFTSRESULTAT	12.419.629	11.339.044
Andre finansielle indtægter	170.999	335.951
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-51.836	-49.155
Andre finansielle omkostninger.....	-1.236.743	-1.090.321
RESULTAT FØR SKAT	11.302.049	10.535.519
3 Skat af årets resultat.....	-2.595.293	-2.372.255
ÅRETS RESULTAT	8.706.756	8.163.264

BALANCE PR. 31. MAJ 2023

AKTIVER

	2023	2022
4 Goodwill.....	2.124.167	2.484.167
Immaterielle anlægsaktiver	2.124.167	2.484.167
5 Grunde og bygninger.....	1.414.671	2.081.850
5 Produktionsanlæg og maskiner.....	94.226.427	79.345.153
5 Indretning af lejede lokaler.....	19.063	28.139
5 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	4.204.839	747.000
Materielle anlægsaktiver.....	99.865.000	82.202.142
6 Deposita.....	5.010.700	5.010.700
Finansielle anlægsaktiver.....	5.010.700	5.010.700
ANLÆGSAKTIVER.....	106.999.867	89.697.009
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	15.848.027	18.943.142
7 Andre tilgodehavender	1.898.128	1.398.091
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	0
9 Periodeafgrænsningsposter	941.906	2.065.350
Tilgodehavender	18.688.061	22.406.583
Likvide beholdninger	15.247.422	12.053.209
OMSÆTNINGSAKTIVER	33.935.483	34.459.792
AKTIVER	140.935.350	124.156.801

BALANCE PR. 31. MAJ 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	58.576.509	49.869.753
EGENKAPITAL.....	58.776.509	50.069.753
10 Hensættelse til udskudt skat	9.800.455	8.175.345
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	9.800.455	8.175.345
Prioritetsgæld.....	423.552	451.173
Kreditinstitutter.....	2.902.778	3.736.111
Leasingforpligtelser	31.514.008	23.954.679
11 Langfristede gældsforpligtelser	34.840.338	28.141.963
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	11.313.239	9.730.434
Kreditinstitutter.....	15.796	14.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.531.504	11.295.979
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.345.962	10.898.126
Selskabsskat.....	970.183	0
Anden gæld.....	4.519.467	5.801.041
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	821.897	29.387
Kortfristede gældsforpligtelser.....	37.518.048	37.769.740
GÆLDSFORPLIGTELSER	72.358.386	65.911.703
PASSIVER	140.935.350	124.156.801
12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022/23	2021/22
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200.000
Overført resultat, primo	49.869.753	41.706.489
Årets resultat.....	8.706.756	8.163.264
Overført resultat ultimo.....	58.576.509	49.869.753
EGENKAPITAL.....	58.776.509	50.069.753
15 Forslag til resultatdisponering	8.706.756	8.163.264

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Usikkerhed ved indregning og måling		
Der er under regnskabsposten ”Materielle anlægsaktiver under udførelse” indregnet 1.744 tkr. vedrørende eget arbejde og materialer m.v. til opbygning af biler. Beløbet er indregnet på baggrund af et skøn og der kan derfor være usikkerhed forbundet med indregning og måling heraf.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	104	108
Lønninger	50.412.442	52.947.629
Pensioner	6.769.989	7.357.875
Andre omkostninger til social sikring.....	1.183.189	933.621
Personaleomkostninger i alt	<u>58.365.620</u>	<u>61.239.125</u>
Selskabets ledelse omfatter udelukkende én direktør, så med henvisning til ÅRL § 98 b, stk. 3 nr. 2 er oplysninger om vederlag til ledelsen udeladt.		
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	970.183	0
Regulering af eventualskatter	1.625.110	2.372.255
Skat af årets resultat i alt	<u>2.595.293</u>	<u>2.372.255</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		4.800.000
Kostpris 31. maj 2023		4.800.000
Af-/nedskrivninger, primo		-2.315.833
Årets af-/nedskrivninger		-360.000
Af-/nedskrivninger 31. maj 2023		-2.675.833
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>2.124.167</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse
5 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo	2.500.250	111.207.629	284.237	747.000
Tilgang i årets løb	0	30.627.805	0	3.635.178
Afgang i årets løb.....	0	-19.592.724	0	-803.276
Overført.....	-625.937	5.285.085	0	625.937
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. maj 2023	1.874.313	127.527.795	284.237	4.204.839
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-418.401	-31.862.477	-256.098	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	5.102.668	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-41.241	-6.541.559	-9.076	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. maj 2023	-459.642	-33.301.368	-265.174	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.414.671	94.226.427	19.063	4.204.839
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver	0	58.399.574	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
6 Andre finansielle anlægsaktiver				Deposita
Kostpris, primo				5.010.700
				<hr/>
Kostpris 31. maj 2023				5.010.700
				<hr/>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt.....				5.010.700
				<hr/> <hr/>
7 Andre tilgodehavender			2023	2022
Andre tilgodehavender			1.524	0
Mellemregning PFP Holding ApS.....			1.883.206	1.353.821
Mellemregning medarbejdere.....			13.398	44.270
			<hr/>	<hr/>
Andre tilgodehavender i alt			1.898.128	1.398.091
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2023	2022	
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Mellemregning Poul Møller Hansen I/S.....	0	0	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....	0	0	
Gæld er forrentet med 2,00% og tilgodehavende er forrentet i henhold til selskabslovens regler med 9,55% - 11,90%. Der er tilbagebetalt 3.088 t.kr. i året.			
9 Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalt forsikring og vægtafgift.....	791.906	1.242.517	
Forudbetalt leasing	0	822.833	
Periodisering af dæk	150.000	0	
Periodeafgrænsningsposter i alt	941.906	2.065.350	
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
10 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver.....	2.124.167	1.428.570	695.597
Materielle anlægsaktiver.....	99.865.000	13.707.700	86.157.300
Omsætningsaktiver	33.935.483	34.273.943	-338.460
Langfristede gældsforpligtelser	-34.840.338	-3.326.330	-31.514.008
Kortfristede gældsforpligtelser	-37.518.048	-27.065.142	-10.452.906
	63.566.264	19.018.741	44.547.523
Hensættelse til udskudt skat			9.800.455
Hensættelser til eventualskat, primo.....			8.175.345
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen			1.625.110
Hensættelse til udskudt skat			9.800.455

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
11 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	477.173	450.552	27.000	315.552
Kreditinstitutter.....	4.500.000	3.736.111	833.333	0
Leasingforpligtelser.....	32.895.224	41.966.913	10.452.905	0
	<u>37.872.397</u>	<u>46.153.576</u>	<u>11.313.238</u>	<u>315.552</u>

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende grund og bygninger, som ikke er ikraftsat og hvor hele finansieringssummen ikke er udnyttet ved regnskabsårets afslutning. Såfremt finansieringssummen udnyttes, udgør den samlede forpligtelse 40.271 t.kr.

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 2023 225 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13 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 1.415.

14 Nærtstående parter

Flemming Møller Hansen, Stestrupvej 194, 4360 Kirke Eskilstrup

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 direktørens 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.

NOTER

	2022/23	2021/22
15 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	8.706.756	8.163.264
	<u>8.706.756</u>	<u>8.163.264</u>

PENNEO

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

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

Preben Møller Hansen

Direktør

Serienummer: ef063344-a362-41dc-b214-8a9650ebaa8d

IP: 80.167.xxx.xxx

2023-11-28 08:47:58 UTC



Ulrik Danmark

REVISION SJÆLLAND, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:
28309791

Registreret revisor

På vegne af: Revision Sjælland Registreret Revisions...

Serienummer: 2ae4c15f-15ee-47be-9b6d-e114f2e6f707

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-11-28 08:50:40 UTC



Preben Møller Hansen

Dirigent

Serienummer: ef063344-a362-41dc-b214-8a9650ebaa8d

IP: 80.167.xxx.xxx

2023-11-29 10:22:38 UTC



Penneo dokumentnøgle: PAD4V-6WIMT-OJF0H-YWF7A-V7A13-KE5FN

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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