

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 Hvalsø***

CVR-nr: 49 68 55 13

***ÅRSRAPPORT
1. juni 2019 - 31. maj 2020***

(46. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. oktober 2020

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 2019 - 31. maj 2020

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2019 - 31. maj 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 22. oktober 2020

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 2019 - 31. maj 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2019 - 31. maj 2020 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 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.
- 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 22. oktober 2020

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

	2019/20 kr. 1000	2018/19 kr. 1000	2017/18 kr. 1000	2016/17 kr. 1000	2015/16 kr. 1000
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift.....	8.753	7.515	5.590	5.686	5.782
Resultat af finansielle poster.....	-582	-870	-648	-623	-751
Årets resultat.....	6.340	5.148	3.822	3.922	3.903
Balancesum.....	83.842	81.177	72.046	60.027	49.256
Egenkapital.....	33.730	27.390	22.241	18.419	14.497
Antal personer beskæftiget.....	87	82	73	62	61
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-3.982	-5.738	-9.531	-5.332	-9.144
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	10,4	9,3	7,8	9,5	11,7
Soliditetsgrad	40,2	33,7	30,9	30,7	29,4
Forrentning af egenkapital	20,7	20,7	18,8	23,8	31,1

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 6.340 mod t.kr. 5.148 året før.

Forventningen til året var lavere aktivitet og øgede investeringer i bilerne i forhold til året før. Det er lykkedes at holde aktiviteten på samme niveau som sidste år, men har formået at udnytte kapaciteten bedre, 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

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og det må forventes at der gennemføres yderligere støttetiltag, som i tilfælde af et længerevarende udbrud kan afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

Med virkning fra 1. juli 2020 er der tilkøbt en virksomhed. Den fulde effekt heraf forventes om ca. 1 år.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre 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.

Til trods for tilkøb af virksomhed forventes det for det kommende år, at aktiviteten vil på samme niveau som 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.

LEDELSESBERETNING

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Poul Møller Hansen ApS for 2019/20 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 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, 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 salgsomkostninger 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

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 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 nettorealisation sværdi.

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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømsopgørelse

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2019 - 31. MAJ 2020

	2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	61.319.284	57.351.847
1 Personalemkostninger.....	-46.565.607	-44.669.074
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-5.428.612	-5.167.540
Andre driftsomkostninger.....	-572.516	0
DRIFTSRESULTAT	8.752.549	7.515.233
Andre finansielle indtægter	767.584	1.044.237
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-57.295	-279.368
Andre finansielle omkostninger.....	-1.292.300	-1.634.973
RESULTAT FØR SKAT	8.170.538	6.645.129
2 Skat af årets resultat.....	-1.830.918	-1.496.766
ÅRETS RESULTAT	6.339.620	5.148.363

BALANCE PR. 31. MAJ 2020
AKTIVER

	2020	2019
3 Goodwill.....	1.075.000	1.225.000
Immaterielle anlægsaktiver	1.075.000	1.225.000
4 Grunde og bygninger.....	1.440.503	1.469.892
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	44.166.172	39.741.044
4 Indretning af lejede lokaler.....	48.782	83.318
Materielle anlægsaktiver.....	45.655.457	41.294.254
Deposita.....	10.700	10.700
Finansielle anlægsaktiver.....	10.700	10.700
ANLÆGSAKTIVER.....	46.741.157	42.529.954
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	19.466.706	25.962.710
Andre tilgodehavender	344.540	527.690
5 Periodeafgrænsningsposter	2.074.112	1.572.427
Tilgodehavender	21.885.358	28.062.827
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.738.637	5.501.446
Værdipapirer og kapitalandele	1.738.637	5.501.446
Likvide beholdninger	13.477.894	5.080.761
OMSÆTNINGSAKTIVER	37.101.889	38.645.034
AKTIVER	83.843.046	81.174.988

BALANCE PR. 31. MAJ 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	33.529.628	27.190.007
EGENKAPITAL.....	33.729.628	27.390.007
6 Hensættelse til udskudt skat	4.347.942	3.642.412
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	4.347.942	3.642.412
Prioritetsgæld.....	502.880	527.565
Leasingforpligtelser	10.496.897	9.023.243
7 Langfristede gældsforpligtelser	10.999.777	9.550.808
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	5.574.154	4.949.864
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.193.019	10.870.880
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.497.154	16.458.501
Selskabsskat.....	1.118.099	723.492
Anden gæld.....	8.303.936	4.298.880
8 Periodeafgrænsningsposter	238.948	1.159.311
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.840.389	2.130.833
Kortfristede gældsforpligtelser.....	34.765.699	40.591.761
GÆLDSFORPLIGTELSER	45.765.476	50.142.569
PASSIVER	83.843.046	81.174.988
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019/20	2018/19
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200.000
Overført resultat, primo	27.190.008	22.041.644
Årets overførte overskud eller tab	6.339.620	5.148.363
Overført resultat ultimo	33.529.628	27.190.007
EGENKAPITAL.....	33.729.628	27.390.007
12 Forslag til resultatdisponering	6.339.620	5.148.363

NOTER

	2019/20	2018/19
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	87	82
Lønninger	40.641.967	38.555.048
Pensioner	5.160.839	5.233.245
Andre omkostninger til social sikring.....	762.801	880.781
Personaleomkostninger i alt	46.565.607	44.669.074
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.....	1.125.388	762.828
Regulering af eventualskatter	705.530	733.938
Skat af årets resultat i alt	1.830.918	1.496.766
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		2.700.000
Kostpris 31. maj 2020		2.700.000
Af-/nedskrivninger, primo		-1.475.000
Årets af-/nedskrivninger		-150.000
Af-/nedskrivninger 31. maj 2020		-1.625.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		1.075.000

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	1.788.284	71.578.787	257.637
Tilgang i årets løb	0	12.237.330	0
Afgang i årets løb	0	-4.129.655	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. maj 2020	1.788.284	79.686.462	257.637
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-318.391	-31.837.743	-174.319
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver....	0	1.532.139	0
Årets af-/nedskrivninger	-29.390	-5.214.686	-34.536
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. maj 2020	-347.781	-35.520.290	-208.855
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	1.440.503	44.166.172	48.782
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver	0	28.741.383	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		2020	2019
5 Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalt forsikring og vægtafgift		1.565.702	1.145.081
Forudbetalt leasing		508.410	427.346
		<hr/>	<hr/>
Periodeafgrænsningsposter i alt		2.074.112	1.572.427
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Posten "periodeafgrænsningsposter" omfatter periodisering af forsikringspræmier, vægtafgift og vejbenyttelsesafgift samt forudbetalinger.			
Vægtafgift og vejbenyttelsesafgift:	TDKK 778		
Forsikringspræmier:	TDKK 286		
Forudbetalinger	TDKK 1.010		

NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
6 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver.....	1.075.000	857.142	217.858
Materielle anlægsaktiver.....	45.655.457	9.892.558	35.762.899
Omsætningsaktiver	37.101.889	37.272.681	-170.792
Langfristede gældsforpligtelser	-10.999.777	-502.880	-10.496.897
Kortfristede gældsforpligtelser	-34.765.699	-29.216.005	-5.549.694
	38.066.870	18.303.496	19.763.374
Hensættelse til udskudt skat			4.347.942
Hensættelser til eventualskat, primo.....			3.642.412
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen			705.530
Hensættelse til udskudt skat			4.347.942

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	550.965	527.340	24.460	405.040
Leasingforpligtelser	13.949.706	16.046.591	5.549.694	0
	14.500.671	16.573.931	5.574.154	405.040

	2020	2019
8 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	238.948	1.159.311
Periodeafgrænsningsposter i alt	238.948	1.159.311

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

NOTER

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 2020 TDKK 887. 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 1.441.

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.

	2019/20	2018/19
12 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	6.339.620	5.148.363
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering i alt	6.339.620	5.148.363
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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: PID:9208-2002-2-125741596218

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-10-30 08:01:04Z

NEM ID 

Ulrik Danmark

Registreret revisor

På vegne af: Revision Sjælland, Registreret Revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:28309791-RID:71176762

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-10-30 08:11:11Z

NEM ID 

Preben Møller Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-125741596218

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-10-30 08:32:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EQOPT-34UJE-6E7JD-LBTP0-8XD6L-01N71

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 tidsstemplet 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/validate>