

# Revision Sjælland



## Revision Sjælland

Registreret Revisionsaktieselskab  
Jyllingevej 59, 1. sal  
DK-2720 Vanløse  
Telefon 36 88 50 50  
E-mail: [rs@revision-sjaelland.dk](mailto:rs@revision-sjaelland.dk)  
[www.revision-sjaelland.dk](http://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 2021 - 31. maj 2022***

(48. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/10 2022

---

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 2021 - 31. maj 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	10
Resultatopgørelse .....	15
Balance .....	16
Egenkapitalopgørelse .....	18
Noter .....	19

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2021 - 31. maj 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 18. oktober 2022

### **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 2021 - 31. maj 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2021 - 31. maj 2022 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.

### Fremhævelse af forhold vedrørende selskabslovgivning eller tilsvarende lovgivning

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. Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Vanløse, den 18. oktober 2022

**Revision Sjælland**  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 28309791

Ulrik Danmark  
Registreret revisor  
mne21791

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Preben Møller Hansen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Torvet 6, 3. 4100 Ringsted
<b>Revisor</b>	Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab Jyllingevej 59, 1. sal 2720 Vanløse
<b>Ejerforhold</b>	Poul Møller Hansen Holding ApS, Ebberupvej 26, Ebberup, 4330 Hvalsø

## HOVED- OG NØGLETAL

	2021/22 kr. 1000	2020/21 kr. 1000	2019/20 kr. 1000	2018/19 kr. 1000	2017/18 kr. 1000
<b>HOVEDTAL</b>					
Resultat af primær drift.....	11.340	10.848	8.753	7.515	5.590
Resultat af finansielle poster.....	-805	-302	-582	-870	-648
Årets resultat.....	8.163	8.177	6.340	5.148	3.822
Balancesum.....	124.156	110.313	83.842	81.177	72.046
Egenkapital.....	50.069	41.907	33.730	27.390	22.241
Antal personer beskæftiget.....	108	97	87	82	73
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-18.377	-15.106	-3.982	-5.738	-9.531
<b>NØGLETAL i %</b>					
Afkastningsgrad	9,1	9,8	10,4	9,3	7,8
Soliditetsgrad	40,3	38,0	40,2	33,7	30,9
Forrentning af egenkapital	17,8	21,6	20,7	20,7	18,8

**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. 8.163 mod t.kr. 8.177 året før.

Forventningen til året var samme aktivitet men øgede omkostninger til personale samt 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

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 samt effektiv udnyttelse og tilpasning af arbejdskapaciteten.

I det kommende år forventes det, at aktiviteten vil være på samme niveau som indeværende år. Øget inflation vil medføre øgede omkostninger, især til brændstof samt en forventning om, at der skal anvendes egne ressourcer i forbindelse med byggeri af nyt værksted, kontor m.v. betyder at det forventes, at resultatet det kommende år vil blive 1.500 - 2.000 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.

### 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. Derudover har selskabet taget del i plantning og genplantning af 16 ha. juletræer for på den måde at nedbringe selskabets Co2-belastning.



## LEDELSESBERETNING

### **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 2021/22 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

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.

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.

### **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 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. 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.

## 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **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.

### **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 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 nettorealiseringsværdi.

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 virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Pengestrømsopgørelse**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JUNI 2021 - 31. MAJ 2022

	2021/22	2020/21
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>78.436.131</b>	<b>70.435.984</b>
1 Personaleomkostninger.....	-60.469.521	-53.377.127
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-6.627.566	-5.999.626
Andre driftsomkostninger.....	0	-211.798
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>11.339.044</b>	<b>10.847.433</b>
Andre finansielle indtægter .....	335.951	795.460
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-49.155	-40.741
Andre finansielle omkostninger.....	-1.090.321	-1.056.351
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>10.535.519</b>	<b>10.545.801</b>
2 Skat af årets resultat.....	-2.372.255	-2.368.940
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>8.163.264</b>	<b>8.176.861</b>

## BALANCE PR. 31. MAJ 2022

## AKTIVER

	2022	2021
3 Goodwill.....	2.484.167	2.741.667
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.484.167</b>	<b>2.741.667</b>
4 Grunde og bygninger.....	2.081.850	1.992.779
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	79.345.153	62.527.723
4 Indretning af lejede lokaler.....	28.139	26.269
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>81.455.142</b>	<b>64.546.771</b>
Deposita.....	5.010.700	5.010.700
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5.010.700</b>	<b>5.010.700</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>88.950.009</b>	<b>72.299.138</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	18.943.142	18.595.179
Andre tilgodehavender .....	1.398.091	660.351
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	0
6 Periodeafgrænsningsposter.....	2.812.350	2.435.646
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>23.153.583</b>	<b>21.691.176</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	0	44.325
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>0</b>	<b>44.325</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>12.053.209</b>	<b>16.277.056</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>35.206.792</b>	<b>38.012.557</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>124.156.801</b>	<b>110.311.695</b>



## BALANCE PR. 31. MAJ 2022

## PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat.....	49.869.753	41.706.489
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>50.069.753</b>	<b>41.906.489</b>
7 Hensættelse til udskudt skat .....	8.175.345	5.803.090
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>8.175.345</b>	<b>5.803.090</b>
Prioritetsgæld.....	451.173	477.556
Kreditinstitutter.....	3.736.111	2.000.000
Leasingforpligtelser .....	23.954.679	21.315.823
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>28.141.963</b>	<b>23.793.379</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	9.730.434	6.229.715
Kreditinstitutter.....	14.773	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	11.295.979	13.093.397
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	10.898.126	11.755.994
Selskabsskat.....	0	912.976
Anden gæld.....	5.801.041	6.157.351
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	29.387	659.304
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>37.769.740</b>	<b>38.808.737</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>65.911.703</b>	<b>62.602.116</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>124.156.801</b>	<b>110.311.695</b>
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021/22	2020/21
Virksomhedskapital primo .....	200.000	200.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Overført resultat, primo .....	41.706.489	33.529.628
Årets resultat.....	8.163.264	8.176.861
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>49.869.753</b>	<b>41.706.489</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>50.069.753</b>	<b>41.906.489</b>
<b>12 Forslag til resultatdisponering .....</b>	<b>8.163.264</b>	<b>8.176.861</b>

## NOTER

	2021/22	2020/21
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	108	97
Lønninger .....	52.178.025	46.585.939
Pensioner .....	7.357.875	6.059.809
Andre omkostninger til social sikring.....	933.621	731.379
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>60.469.521</b>	<b>53.377.127</b>
Selskabets ledelse omfatter udelukkende én direktør, så med henvisning til ÅRL § 98 b, stk. 3 nr. 2 er oplysninger om vederlag til ledelsen udeladt.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	0	913.792
Regulering af eventualskatter .....	2.372.255	1.455.148
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>2.372.255</b>	<b>2.368.940</b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo .....		4.700.000
Tilgang i årets løb.....		400.000
Afgang i årets løb .....		-300.000
Kostpris 31. maj 2022		4.800.000
Af-/nedskrivninger, primo .....		-1.958.333
Årets af-/nedskrivninger .....		-357.500
Af-/nedskrivninger 31. maj 2022		-2.315.833
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>2.484.167</b>

## NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo .....	2.372.229	94.100.235	257.637
Tilgang i årets løb .....	128.022	34.654.919	26.600
Afgang i årets løb .....	0	-18.611.381	0
Overført .....	0	1.063.857	0
<b>Kostpris 31. maj 2022</b>	<b>2.500.251</b>	<b>111.207.630</b>	<b>284.237</b>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-379.450	-31.572.512	-231.368
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver....	0	5.916.420	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-38.951	-6.206.385	-24.730
<b>Af-/nedskrivninger 31. maj 2022</b>	<b>-418.401</b>	<b>-31.862.477</b>	<b>-256.098</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2.081.850</b>	<b>79.345.153</b>	<b>28.139</b>
Heraf finansielle leasingaktiver .....	0	47.471.644	0
		2022	2021
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Mellemregning Poul Møller Hansen I/S .....		0	0
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld er forrentet med 2,00% og tilgodehavende er forrentet med 9,55%. Der er tilbagebetalt 2.219 t.kr. i året.			
<b>6 Periodeafgrænsningsposter</b>			
Forudbetalt forsikring og vægtafgift .....		1.989.517	1.719.157
Forudbetalt leasing .....		822.833	716.489
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt .....</b>		<b>2.812.350</b>	<b>2.435.646</b>

## NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>7 Udskudt skat</b>			
Immaterielle anlægsaktiver.....	2.484.167	1.942.856	541.311
Materielle anlægsaktiver.....	81.455.142	10.759.112	70.696.030
Omsætningsaktiver.....	35.206.792	35.515.894	-309.102
Skattemæssige underskud.....	0	872.357	-872.357
Langfristede gældsforpligtelser.....	-28.141.963	-4.187.284	-23.954.679
Kortfristede gældsforpligtelser.....	-37.769.740	-28.829.196	-8.940.544
	<b>53.234.398</b>	<b>16.073.739</b>	<b>37.160.659</b>
<b>Hensættelse til udskudt skat.....</b>			<b>8.175.345</b>
Hensættelser til eventualskat, primo.....			5.803.090
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen.....			2.372.255
<b>Hensættelse til udskudt skat.....</b>			<b>8.175.345</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld.....	502.756	477.173	26.000	347.173
Kreditinstitutter.....	2.000.000	4.500.000	763.889	0
Leasingforpligtelser.....	27.520.339	32.895.224	8.940.545	0
	<b>30.023.095</b>	<b>37.872.397</b>	<b>9.730.434</b>	<b>347.173</b>

**9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende grund og bygninger, hvor finansieringssummen endnu ikke er udnyttet, idet byggeriet af bygningerne endnu ikke er færdiggjort. Såfremt finansieringssummen udnyttes, udgør den samlede forpligtelse 28.525 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 2022 913 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

**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 1.445.

**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.

	2021/22	2020/21
<b>12 Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat.....	8.163.264	8.176.861
	<u>8.163.264</u>	<u>8.176.861</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: 80.209.xxx.xxx

2022-10-27 09:51:40 UTC



## Ulrik Danmark

### Registreret revisor

På vegne af: Revision Sjælland Registreret Revisions...

Serienummer: CVR:28309791-RID:71176762

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-10-27 09:52:23 UTC



## Preben Møller Hansen

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-125741596218

IP: 80.209.xxx.xxx

2022-11-01 10:51:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: BWMLK-PEJCU-EL5S4-3P3MI-6LPHP-W1CNZ

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>