



Revisionscentret Haderslev

Godkendt revisionsaktieselskab

Skipperhuset

Hansborggade 30

6100 Haderslev

T 7452 0152

F 7452 7454

E haderslev@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

*K. Hansen Transport A/S
Park Alle 18
6600 Vejen*

CVR-nummer: 66 62 32 11

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

(43. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4. maj 2023

Helge Andreas Busk
Dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis.....	18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for K. Hansen Transport A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, d.d.

Direktion

Jakob Wiborg Hansen

Bestyrelse

Advokat Helge Andreas Busk
Formand

Carsten Ebdrup

Dan Krarup Clemmensen

Hans Kristian Nielsen

Jakob Wiborg Hansen

Lars Goth

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i K. Hansen Transport A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for K. Hansen Transport A/S for perioden 1. januar - 31. december 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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.

Haderslev, d.d.

Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 13976295

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor
mne31483

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af logistikydelse, herunder dag-til-dag-distribution, medbringertrucktransport, lagerhotel, handling-/plukke-/pakkeopgaver, spedition samt kurertransport.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed vedr. indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende og følger det budgetterede resultat.

Kranafdelingen er pr. 1. maj 2022 blevet lukket, og det materiel, der er blev brugt i kranafdelingen, er blevet solgt fra.

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

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år. Dog afventes med en vis bekymring den generelle samfundsudvikling, som midlertidigt kan udsætte realiseringen af strategiplanen KHansen 2025.

Selskabets videnressourcer

Selskabet er ikke i besiddelse af særlige videnressourcer, der vil kunne skade virksomheden, hvis disse forlader selskabet.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Der er ingen særlige forretningsmæssige og finansielle risici.

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

Der henvises til punktet "Samfundsansvar"

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Filialer i udlandet

Selskabet har ikke filialer i udlandet og påtænker heller ikke at åbne filialer i udlandet.

Redegørelse for samfundsansvar

Virksomheden giver miljøledelse, både internt som eksternt høj prioritet.

K. Hansen Transport A/S investerer løbende i såvel energioptimeringer på ejendomme og driftsmateriel samt udskiftninger af store dele af lastbilflåden til moderne og miljøvenlige køretøjer.

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger

Der henvises til punktet "Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold", hvor forholdet er beskrevet.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

		2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE		102.336.432	86.675.901
Personaleomkostninger	1	-86.560.121	-75.027.951
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.943.911	-8.239.325
DRIFTSRESULTAT		7.832.400	3.408.625
Andre finansielle indtægter.....		85.009	105.468
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		49.501	402.083
Andre finansielle omkostninger		-986.054	-583.893
RESULTAT FØR SKAT		6.980.856	3.332.283
Skat af årets resultat.....		-1.433.145	-667.128
ÅRETS RESULTAT		5.547.711	2.665.155
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		5.547.711	2.665.155
DISPONERET I ALT		5.547.711	2.665.155

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

		2022	2021
Goodwill.....	2	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3	35.228.291	38.269.368
Materielle anlægsaktiver		35.228.291	38.269.368
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	4	792.245	300.000
Finansielle anlægsaktiver		792.245	300.000
ANLÆGSAKTIVER		36.020.536	38.569.368
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.457.361	24.870.904
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		24.800.375	19.312.899
Andre tilgodehavender		157.214	357.995
Periodeafgrænsningsposter.....	5	1.792.540	2.822.390
Tilgodehavender		53.207.490	47.364.188
Likvide beholdninger		18.823	2.951.948
OMSÆTNINGSAKTIVER		53.226.313	50.316.136
AKTIVER		89.246.849	88.885.504

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

		2022	2021
Virksomhedskapital.....		1.000.000	1.000.000
Overført resultat.....		29.350.131	23.802.420
EGENKAPITAL		30.350.131	24.802.420
Hensættelse til udskudt skat.....	6	795.412	1.022.211
HENSATTE FORPLIGTELSER		795.412	1.022.211
Leasingforpligtelser		18.189.049	20.865.252
Anden gæld		5.657.884	8.767.200
Langfristede gældsforpligtelser	7	23.846.933	29.632.452
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....		6.958.237	9.433.324
Kreditinstitutter.....		5.667.792	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.113.817	16.794.771
Selskabsskat.....		1.659.944	260.307
Anden gæld		7.854.583	6.940.019
Kortfristede gældsforpligtelser		34.254.373	33.428.421
GÆLDSFORPLIGTELSER		58.101.306	63.060.873
PASSIVER		89.246.849	88.885.504
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	1.000.000	1.000.000
Virksomhedskapital ultimo	1.000.000	1.000.000
Overført resultat, primo	23.802.420	21.137.265
Årets resultat	5.547.711	2.665.155
Overført resultat ultimo	29.350.131	23.802.420
EGENKAPITAL	30.350.131	24.802.420

NOTER

	2022	2021
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	174	156
Lønninger	73.678.374	64.956.943
Pensioner	10.529.642	8.120.118
Andre omkostninger til social sikring	2.352.105	1.950.890
	<u>86.560.121</u>	<u>75.027.951</u>

Det samlede vederlag til selskabets direktion og bestyrelse udgør i 2022 tkr. 2.018.

	Goodwill
2 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	3.000.000
Kostpris 31. december 2022	<u>3.000.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-3.000.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	<u>-3.000.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u><u>0</u></u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	79.000.425
Tilgang i årets løb	14.401.543
Afgang i årets løb	-21.968.294
	<hr/>
Kostpris 31. december 2022	71.433.674
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-40.731.057
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	12.469.585
Årets af-/nedskrivninger	-7.943.911
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-36.205.383
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u><u>35.228.291</u></u>

Finansielt leasede aktiver indregnet til regnskabsmæssig værdi i balancen: kr.
21.247.877.

	Andre værdipapirer og kapitalandele
4 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	300.000
Tilgang i årets løb	492.245
	<hr/>
Kostpris 31. december 2022	792.245
	<hr/>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt	<u><u>792.245</u></u>

	2022	2021
5 Periodeafgrænsningsposter		
Vejbenyttelsesafgifter, vægtafgifter og forsikringer	457.307	480.176
Øvrige periodeafgrænsningsposter	1.335.233	2.342.214
	<hr/>	<hr/>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u><u>1.792.540</u></u>	<u><u>2.822.390</u></u>

NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
6 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	35.228.291	11.324.713	23.903.578
Omsætningsaktiver	53.226.313	51.433.772	1.792.541
Leasingforpligtelser	0	22.080.608	-22.080.608
Langfristede gældsforpligtelser	-23.846.933	-23.846.933	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-34.254.373	-34.254.373	0
	<u>30.353.298</u>	<u>26.737.786</u>	<u>3.615.512</u>
Hensættelse til udskudt skat			<u><u>795.412</u></u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	25.541.810	22.080.608	3.891.559	3.847.430
Anden gæld	13.523.966	8.724.562	3.066.678	0
	<u>39.065.776</u>	<u>30.805.170</u>	<u>6.958.237</u>	<u>3.847.430</u>

NOTER

2022

2021

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er indgået operationelle leasingaftaler med en årlig ydelse på tkr. 9.250, restløbetid på mellem 1 og 80 måneder samt en restforpligtelse på tkr. 32.825.

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

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til banker på tkr. 5.668 har selskabet tinglyst ejerpantebreve på i alt tkr. 6.600, der giver pant i en del af andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgjorde tkr. 0.

Selskabet har overfor søsterselskabs gæld til realkreditinstitutter på tkr. 72.447 afgivet selvskyldnerkaution.

Selskabet har overfor søsterselskabs gæld til banker på tkr. 5.668 afgivet solidarisk selvskyldnerkaution uden begrænsning.

10 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Jakob Wiborg Hansen, besidder via sin ejerandel i JWH Holding ApS bestemmende indflydelse i virksomheden.

Øvrige nærtstående parter:

JWH Holding ApS, Park Allé 18, 6600 Vejen, moderselskab
KHT Holding A/S, Park Allé 18, 6600 Vejen, hovedaktionær.
K. Hansen Ejendomme A/S, Park Allé 18, 6600 Vejen, søsterselskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for K. Hansen Transport A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern.

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.

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.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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 deklarerer.

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 moderselskabet JWH Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

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 3-5 år.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	3.428.000 kr.

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.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.