

Registreret revisionsaktieselskab, Torvet 12, 8620 Kjellerup
www.center-revision-kjellerup-as.dk, e-mail: cr@center-revision-kjellerup-as.dk
Telefon 86 88 27 44

DEMSTRUP AUTOTRANSPORT - PREBEN HANSEN APS

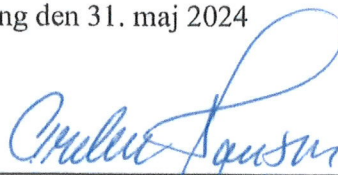
Nørrevangsvej 6

8620 Kjellerup

CVR-nr. 69 69 76 15

ÅRSRAPPORT FOR 2023 (41. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2024



Preben F. O. Hansen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	20
Noter	21

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

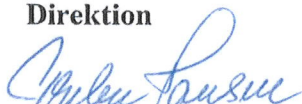
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

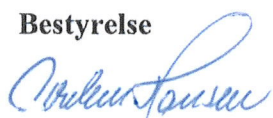
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Demstrup, den 31. maj 2024

Direktion


Preben F. O. Hansen
direktør

Bestyrelse


Preben F. O. Hansen


Henrik M. O. Hansen


Gitte M. O. Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 for 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.
- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

Kjellerup, den 31. maj 2024

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38



Kirsten Møller
Registreret revisor
mne6304

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS Nørrevangsvej 6 8620 Kjellerup Telefon: 86667096 CVR-nr.: 69 69 76 15 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Silkeborg
Bestyrelse	Preben F. O. Hansen Henrik M. O. Hansen Gitte M. O. Hansen
Direktion	Preben F. O. Hansen, direktør
Revision	Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup
Pengeinstitut	Sydbank Søndergade 25 8600 Silkeborg

HOVED- OG NØGLETAL

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat før finansielle poster	11.940	13.210	7.382	7.587	2.509
Resultat af finansielle poster	-2.183	-1.013	-985	-885	-1.423
Årets resultat	7.594	9.559	4.996	5.205	731
Balancesum	157.669	175.031	149.248	140.343	130.889
Investering i materielle anlægsaktiver	23.268	25.827	30.979	35.001	25.733
Egenkapital	55.759	51.264	43.456	40.210	35.255
Nøgletal					
Afkastningsgrad	7,2%	8,1%	5,1%	5,6%	1,9%
Soliditetsgrad	35,4%	29,3%	29,1%	28,7%	26,9%
Forrentning af egenkapital	14,2%	20,2%	11,9%	13,8%	2,1%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive transport- og vognmandsforretning i ind- og udland og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 7.594.168, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 55.758.534.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende. Resultatet blev som forventet, under niveauet for 2022, da 2022 resultatet var ekstraordinært godt, grundet det større aktivitetsniveau som blev udført med samme materiel.

Årets resultat er positivt påvirket af fortjeneste ved salg af anlægsaktiver tkr. 2.465, jf. note 1 Særlige poster.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes i 2024 et resultat under niveauet for 2023.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Selskabet er afhængig af de ansattes viden og kendskab til branchen. Vi har en gennemsnitlig pæn anciennitet blandt medarbejdere. De ansattes viden og kendskab er dog ikke så specialiseret, at den skønnes at have afgørende betydning for den fremtidige indtjening.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningen fra virksomhedens drift. Indenfor selskabets tekniske og økonomiske råderum gennemføres aktiviteter med mindst mulig forurening af miljøet og med så lille et forbrug af energi som muligt.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Vi er åbne for forskning og udvikling inden for branchen, vi følger altid muligheder og udvikling inden for materiel i transportbranchen.

LEDELSESBERETNING

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Forventningerne til 2023 var et resultat under niveau for 2022. Det realiserede resultat for året blev som forventet.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er ikke disponeret for særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for virksomhedens branche, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og kørselsindtægter, hvilket omfatter salg og kørsel i ind- og udland, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabsstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapir, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen, udlodninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, indretning af lejede lokaler samt forudbetaling for materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger incl. grunde	50 år	2.231.989 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar leasing	4-6 år	10.837.200 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	7.246.788 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	130.000 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede virksomheder med en ejerandel på under 20 % måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som er indregnet til nominelle værdier.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 juri-ske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører mv. samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekredit.

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste	1	125.080.534	131.855.309
Personaleomkostninger	2	<u>-86.615.366</u>	<u>-88.991.199</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		38.465.168	42.864.110
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-26.370.033	-29.582.067
Andre driftsomkostninger		<u>-155.119</u>	<u>-71.780</u>
Resultat før finansielle poster		11.940.016	13.210.263
Finansielle indtægter		232.411	213.042
Finansielle omkostninger		<u>-2.414.915</u>	<u>-1.225.548</u>
Resultat før skat		9.757.512	12.197.757
Skat af årets resultat	4	<u>-2.163.344</u>	<u>-2.639.186</u>
Årets resultat		<u>7.594.168</u>	<u>9.558.571</u>
Resultatdisponering	5		

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.205.810	1.513.677
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.205.810	1.513.677
Grunde og bygninger		3.888.571	3.925.275
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		83.049.362	87.470.583
Indretning af lejede lokaler		293.179	272.646
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		281.500	855.920
Brugsretsaktiver		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	87.512.612	92.524.424
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	0	127.320
Finansielle anlægsaktiver		0	127.320
Anlægsaktiver i alt		88.718.422	94.165.421
Færdigvarer og handelsvarer		4.956	5.221
Varebeholdninger		4.956	5.221
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.847.496	79.469.514
Andre tilgodehavender		135.626	286.623
Periodeafgrænsningsposter	9	944.065	1.098.698
Tilgodehavender		68.927.187	80.854.835
Likvide beholdninger		18.759	5.831
Omsætningsaktiver i alt		68.950.902	80.865.887
Aktiver i alt		157.669.324	175.031.308

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		614.000	614.000
Overført resultat		52.644.534	47.550.366
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.500.000	3.100.000
Egenkapital	10	55.758.534	51.264.366
Hensættelse til udskudt skat	11	3.801.000	3.929.000
Hensatte forpligtelser i alt		3.801.000	3.929.000
Leasingforpligtelser		33.846.289	35.657.243
Langfristede gældsforpligtelser	12	33.846.289	35.657.243
Kreditinstitutter	12	30.508.444	39.469.110
Leasingforpligtelser	12	13.763.631	22.399.472
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.285.071	12.538.097
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.900.000	0
Selskabsskat		895.344	2.243.186
Anden gæld		4.911.011	7.530.834
Kortfristede gældsforpligtelser		64.263.501	84.180.699
Gældsforpligtelser i alt		98.109.790	119.837.942
Passiver i alt		157.669.324	175.031.308
Særlige poster	1		
Leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	614.000	47.550.366	3.100.000	51.264.366
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.100.000	-3.100.000
Årets resultat	0	5.094.168	2.500.000	7.594.168
Egenkapital 31. december 2023	614.000	52.644.534	2.500.000	55.758.534

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Årets resultat		7.594.168	9.558.571
Reguleringer	17	28.340.536	31.233.354
Ændring i driftskapital	18	6.055.064	-30.380.368
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		41.989.768	10.411.557
Renteindbetalinger og lignende		176.481	70.265
Renteudbetalinger og lignende		-731.312	-292.689
Pengestrømme fra ordinær drift		41.434.937	10.189.133
Betalt selskabsskat		-3.639.186	-923.174
Pengestrømme fra driftsaktivitet		37.795.751	9.265.959
Køb af materielle anlægsaktiver		-16.709.233	-4.944.885
Regulering forudbetaling for materielle anlægsaktiver		574.420	131.583
Salg af materielle anlægsaktiver		3.793.400	3.584.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-12.341.413	-1.229.302
Leasingydelse		-18.280.744	-22.702.769
Optagelse af gæld hos selskabsdeltagere		4.900.000	0
Betalt udbytte		-3.100.000	-1.750.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-16.480.744	-24.452.769
Ændring i likvider		8.973.594	-16.416.112
Likvide beholdninger		5.831	4.925
Kassekredit		-39.469.110	-23.052.092
Likvider 1. januar 2023		-39.463.279	-23.047.167
Likvider 31. december 2023		-30.489.685	-39.463.279
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		18.759	5.831
Kassekredit		-30.508.444	-39.469.110
Likvider 31. december 2023		-30.489.685	-39.463.279

NOTER

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Særlige poster		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver, indregnet under andre driftsindtægter	2.465.119	2.044.602
Covid-19 lønkomensation	<u>-62.621</u>	<u>0</u>
	<u>2.402.498</u>	<u>2.044.602</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	76.466.585	79.355.542
Pensioner	6.961.960	6.502.625
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.186.821</u>	<u>3.133.032</u>
	<u>86.615.366</u>	<u>88.991.199</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>144</u>	<u>147</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	307.867	307.867
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>26.062.166</u>	<u>29.274.200</u>
	<u>26.370.033</u>	<u>29.582.067</u>

NOTER

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.291.344	2.881.186
Årets udskudte skat	<u>-128.000</u>	<u>-242.000</u>
	<u>2.163.344</u>	<u>2.639.186</u>
5 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	2.500.000	3.100.000
Overført resultat	<u>5.094.168</u>	<u>6.458.571</u>
	<u>7.594.168</u>	<u>9.558.571</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023		<u>2.155.067</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>2.155.067</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		641.390
Årets afskrivninger		<u>307.867</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>949.257</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>1.205.810</u>

NOTER

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2023	4.067.181	239.829.516	677.174	855.920
Tilgang i årets løb	0	22.933.289	53.610	281.500
Afgang i årets løb	0	-16.152.126	0	-855.920
Kostpris 31. december 2023	<u>4.067.181</u>	<u>246.610.679</u>	<u>730.784</u>	<u>281.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	141.906	152.358.933	404.528	0
Årets afskrivninger	36.704	25.992.385	33.077	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-14.790.001	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>178.610</u>	<u>163.561.317</u>	<u>437.605</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>3.888.571</u>	<u>83.049.362</u>	<u>293.179</u>	<u>281.500</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>52.496.844</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele
Kostpris 1. januar 2023	500.000
Kostpris 31. december 2023	500.000
Nedskrivninger 1. januar 2023	500.000
Nedskrivninger 31. december 2023	500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgift tkr. 849 (sidste år tkr. 1.028), forsikring tkr. 4 (sidste år tkr. 4), kontingenter mv. tkr. 65 (sidste år tkr. 67) samt personale tkr. 26 (sidste år tkr. 0)

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
61.400 A-anparter á DKK 1	61.400
251.740 B-anparter á DKK 1	251.740
300.860 C-anparter á DKK 1	300.860
	614.000

NOTER

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	3.929.000	4.171.000
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>-128.000</u>	<u>-242.000</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	<u>3.801.000</u>	<u>3.929.000</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	62.086	62.086
Materielle anlægsaktiver	14.016.358	16.403.175
Amortiseringsudgifter	-10.934	-5.060
Periodeafgrænsningsposter	207.694	241.714
Leasinggæld	-10.474.182	-12.772.477
Afrunding	<u>-22</u>	<u>-438</u>
	<u>3.801.000</u>	<u>3.929.000</u>
12 Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	0	1.559.731
Mellem 1 og 5 år	<u>33.846.289</u>	<u>34.097.512</u>
Langfristet del	33.846.289	35.657.243
Inden for et år	<u>13.763.631</u>	<u>22.399.472</u>
	<u>47.609.920</u>	<u>58.056.715</u>

NOTER

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
13 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, husleje 3 måneder	180.000	180.000
Lejeforpligtelser, servicekontrakter drivline 89 / 82 stk. i 3 måneder	850.263	739.566
Lejeforpligtelser, servicekontrakter drivline 3 / 7 stk. i 6 måneder	54.630	98.730

14 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Preben FOH Holding ApS (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor disse ikke oplyses i henhold til årsregnskabsloven § 98 C, stk. 7.

NOTER

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-176.481	-168.845
Finansielle omkostninger	2.414.915	1.225.548
Af- og nedskrivninger	26.370.033	29.582.067
Avance ved salg af anlægsaktiver	-2.431.275	-2.044.602
Skat af årets resultat	2.163.344	2.639.186
	<u>28.340.536</u>	<u>31.233.354</u>
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	265	418
Ændring i tilgodehavender	11.927.648	-31.965.820
Ændring i leverandører mv.	-5.872.849	1.585.034
	<u>6.055.064</u>	<u>-30.380.368</u>