



**Peder Olsen & Søn. Fragt- og
Vognmandsforretning. Odense A/S**

C.F. Tietgens Boulevard 12
5220 Odense SØ
CVR-nr. 73287316

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.04.2024

Henrik Sindberg Olsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023	10
Balance pr. 31.12.2023	11
Egenkapitalopgørelse for 2023	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Peder Olsen & Søn. Fragt- og Vognmandsforretning. Odense A/S
C.F. Tietgens Boulevard 12
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 73287316

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Michael Verner Mertov, formand

Henrik Sindberg Olsen

Charlotte Olsen

Direktion

Henrik Sindberg Olsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Peder Olsen & Søn. Fragt- og Vognmandsforretning, Odense A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18.04.2024

Direktion

Henrik Sindberg Olsen
direktør

Bestyrelse

Michael Verner Mertov
formand

Henrik Sindberg Olsen

Charlotte Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Peder Olsen & Søn. Fragt- og Vognmandsforretning, Odense A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Peder Olsen & Søn. Fragt- og Vognmandsforretning, Odense A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

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. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 18.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Gert Rasmussen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35430

Jesper Vesterlund

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne47808

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	56.078	59.354	57.084	53.117	47.188
Driftsresultat	462	4.093	2.283	4.739	2.799
Resultat af finansielle poster	(760)	2.354	988	136	(91)
Årets resultat	(509)	5.448	2.660	3.605	2.111
Balancesum	56.051	56.163	51.738	41.243	38.806
Investeringer i materielle aktiver	8.838	8.311	7.164	3.430	3.674
Egenkapital	17.197	19.706	16.258	15.598	12.994
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(2,76)	30,30	16,70	25,22	17,68
Soliditetsgrad (%)	30,68	35,09	31,42	37,82	33,48

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af fragt- og vognmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 509 t.kr. mod et overskud på 5.448 t.kr. året før.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er under det forventede og anses for meget utilfredsstillende. Selskabets resultat er påvirket af krigen i Ukraine, og den uro det har givet i Europa, og den heraf manglende efterspørgsel på varer og tjenesteydelser. Desuden har resultatet af overenskomstforhandling og den høje pris på dieselolie haft en negativ indflydelse på årets resultat. Derudover er årets resultat påvirket negativt af kursregulering af aktier i Fragtmænd Holding A/S, ligesom årets resultat er negativt påvirket af højere renteomkostninger end forventet, hvilket skyldes den stigende markedsrente.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen særlige forhold, som skaber usikkerhed i forbindelse med indregning og måling af de enkelte elementer i årsregnskabet.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ingen særlige forhold for regnskabsåret, som har påvirket indregning og måling.

Forventet udvikling

Der forventes en omsætning i 2024, der ligger på niveau med, eller under den realiserede omsætning for 2023. Et øget fokus på optimering af bundlinjen forventes at medføre, at resultatet for 2024 kommer til at ligge over niveauet af det realiserede resultat for 2023. Resultatet for 2024 forventes at ligge i niveauet 1.400-1.700 t.kr.

Selskabet har igangsat nye IT-løsninger, der skal lette planlægningen, hjælpe på daglige arbejdsgange og medvirke til udarbejdelse af nye KPI tal, der skal øge produktiviteten.

Selskabet tilpasser hele tiden arbejdsstyrken og øger fokus på at få flere unge i arbejde. Firmaet arbejder løbende med medarbejdernes sundhed, og i fremtiden øges arbejdet med personalets velfærd, rygning, sunde spisevaner og motion.

Videnressourcer

Det væsentligste grundlag for virksomhedens omsætning er transport for Danske Fragtmænd og fokus på transport i et moderne distributionssystem og der igennem hele tiden være med til at udvikle nye systemer for transport og distribution af pakke, stykgods og fuldloads.

Miljømæssige forhold

Som følge af, at aktiviteter knytter sig til en vognmandsforretning, der i sigens natur er CO2 tungt, påvirker dette naturligt fokus på miljøbevidstheden. Derfor vil vi i 2024 forsat udarbejde et Bæredygtighedsregnskab og derudover udarbejde vores første ESG regnskab, for at anskueliggøre vores miljøpåvirkning.

Selskabet arbejder på at reducere miljøpåvirkningen fra virksomhedens drift og har derfor kun anskaffet sig Diesel lastbiler der kører efter de sidste nye godkendte EUR 6-Normer. Det er besluttet at nedsætte vores bilers hastighed på motorvejskørsel for at nedbringe CO2 udledningen. Vi har i 2023 taget vores første store El-lastbil, en 3 akse-27 tons E-Actros i brug, der kører i miljøzonen i Odense. Endvidere har firmaet indført at de biler der distribuerer i city, kører på miljøvenligt HVO-Diesel. Det er selskabets holdning at forsætte med at holde fokus på

ny teknologi og anskaffe flere miljøbevidste EI- lastbiler.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		56.077.780	59.353.566
Personaleomkostninger	2	(50.430.462)	(51.014.225)
Af- og nedskrivninger	3	(5.184.998)	(4.246.409)
Driftsresultat		462.320	4.092.932
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		339.840	2.803.680
Andre finansielle omkostninger	4	(1.099.616)	(449.245)
Resultat før skat		(297.456)	6.447.367
Skat af årets resultat	5	(211.792)	(999.068)
Årets resultat	6	(509.248)	5.448.299

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		180.687	0
Goodwill		378.077	993.174
Immaterielle aktiver	7	558.764	993.174
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.868.230	16.357.675
Materielle aktiver	8	18.868.230	16.357.675
Andre værdipapirer og kapitalandele		23.069.485	24.216.445
Deposita		76.014	73.092
Finansielle aktiver	9	23.145.499	24.289.537
Anlægsaktiver		42.572.493	41.640.386
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.459.316	13.544.086
Andre tilgodehavender		69.883	92.391
Tilgodehavende skat		169.032	0
Periodeafgrænsningsposter	10	779.952	884.942
Tilgodehavender		13.478.183	14.521.419
Likvide beholdninger		815	815
Omsætningsaktiver		13.478.998	14.522.234
Aktiver		56.051.491	56.162.620

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital	11	550.000	550.000
Overført overskud eller underskud		14.647.114	17.156.362
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000.000
Egenkapital		17.197.114	19.706.362
Udskudt skat	12	852.159	700.302
Hensatte forpligtelser		852.159	700.302
Bankgæld		1.824.915	0
Leasingforpligtelser		7.628.633	7.140.853
Periodeafgrænsningsposter	13	773.500	0
Langfristede gældsforpligtelser	14	10.227.048	7.140.853
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	3.274.320	3.058.807
Bankgæld		9.682.091	12.710.511
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.749.534	5.254.523
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.087.734	1.672.894
Skyldig skat		0	900.008
Anden gæld	15	6.981.491	5.018.360
Kortfristede gældsforpligtelser		27.775.170	28.615.103
Gældsforpligtelser		38.002.218	35.755.956
Passiver		56.051.491	56.162.620
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	16		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Eventualforpligtelser	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	20		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	21		
Koncernforhold	22		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	550.000	17.156.362	2.000.000	19.706.362
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	0	(2.509.248)	2.000.000	(509.248)
Egenkapital ultimo	550.000	14.647.114	2.000.000	17.197.114

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	45.198.290	46.258.047
Pensioner	4.200.806	3.686.742
Andre omkostninger til social sikring	1.031.366	1.069.436
	50.430.462	51.014.225
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	106	108

	Ledelses- vederlag 2023	Ledelses- vederlag 2022
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	2.564.962	2.337.208
	2.564.962	2.337.208

3 Af- og nedskrivninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	618.160	742.566
Afskrivninger på materielle aktiver	4.566.838	3.503.843
	5.184.998	4.246.409

4 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	88.586	65.683
Renteomkostninger i øvrigt	1.011.030	383.562
	1.099.616	449.245

5 Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	59.935	998.136
Ændring af udskudt skat	151.857	932
	211.792	999.068

6 Forslag til resultatdisponering

	2023	2022
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Overført resultat	(2.509.248)	3.448.299
	(509.248)	5.448.299

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver	Goodwill
	kr.	kr.
Kostpris primo	495.724	4.860.706
Tilgange	183.750	0
Kostpris ultimo	679.474	4.860.706
Af- og nedskrivninger primo	(495.724)	(3.867.532)
Årets afskrivninger	(3.063)	(615.097)
Af- og nedskrivninger ultimo	(498.787)	(4.482.629)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	180.687	378.077

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris primo	25.560.304
Tilgange	8.838.130
Afgange	(4.723.222)
Kostpris ultimo	29.675.212
Af- og nedskrivninger primo	(9.202.629)
Årets afskrivninger	(4.566.838)
Tilbageførsel ved afgange	2.962.485
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.806.982)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.868.230
Ikke-ejede aktiver	11.404.629

9 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	17.477.985	73.092
Tilgange	0	2.922
Kostpris ultimo	17.477.985	76.014
Opskrivninger primo	6.738.460	0
Årets opskrivninger	(1.146.960)	0
Opskrivninger ultimo	5.591.500	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.069.485	76.014

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgift og forsikringer mv.

11 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære aktier	550	1000	550.000
	550		550.000

12 Udskudt skat

	2023 kr.	2022 kr.
Immaterielle aktiver	5.101	24.419
Materielle aktiver	3.483.528	2.622.257
Tilgodehavender	171.589	194.687
Forpligtelser	(2.792.274)	(2.125.276)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	(15.785)	(15.785)
Udskudt skat i alt	852.159	700.302

	2023 kr.	2022 kr.
Bevægelser i året		
Primo	700.302	699.370
Indregnet i resultatopgørelsen	151.857	932
Ultimo	852.159	700.302

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af periodiserede tilskud.

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.
Bankgæld	226.000	539.314	1.824.915
Leasingforpligtelser	2.929.320	2.519.493	7.628.633
Periodeafgrænsningsposter	119.000	0	773.500
	3.274.320	3.058.807	10.227.048

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 969 t.kr. til betaling senere end 5 år fra balancedagen.

15 Anden gæld

	2023 kr.	2022 kr.
Moms og afgifter	724.342	980.691
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	4.665.344	2.179.337
Feriepengeforpligtelser	284.863	549.397
Anden gæld i øvrigt	1.306.942	1.308.935
	6.981.491	5.018.360

16 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	23.069.485
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(1.146.960)

17 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023 kr.	2022 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	8.212.552	8.050.912

18 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Olsen DK Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret følgende:

2 stk. løsørejerpantebreve på i alt 4.500 t.kr. med pant i biler og driftsmateriel, der indgår i posten andre

anlæg, driftsmateriel og inventar med bogført værdi på i alt 500 t.kr.

Nominelt 542 t.kr. aktier i Fragtmænd Holding A/S, der indgår i posten andre værdipapirer og kapitalandele med bogført værdi i alt 3.925 t.kr.

Virksomhedspant på 7.000 t.kr. som omfatter pant i simple fordringer, goodwill og driftsmateriel.

Som sikkerhed for engagement med Mercedes-Benz Finans Danmark er deponeret følgende:

1 stk. ejerpantebrev på 1.061 t.kr. med pant i bil, der indgår i posten andre anlæg, driftsmateriel og inventar med bogført værdi i alt 0 t.kr.

20 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Olsen DK Holding ApS, Odense ejer 90 procent af aktierne i selskabet har dermed bestemmende indflydelse på dette.

21 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

22 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Olsen DK Holding ApS, Odense

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Olsen DK Holding ApS, Odense

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Virksomheden kan med virkning for indeværende regnskabsår ikke længere vælge udvidet gennemgang, og årsregnskabet er derfor revideret. Sammenligningstallene i årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, er ikke revideret, men har været underlagt udvidet gennemgang.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner og periodiserede tilskud.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter driftsomkostninger til biler mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Goodwill**

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7-10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter selskabets ERP system.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til

klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse, idet denne indgår i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Olsen DK Holding ApS, CVR-nr. 26997089.