



**Container-Trans af 6. december
1976 ApS**

Logistikvej 25B B
5250 Odense SV
CVR-nr. 81884811

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.12.2022

Poul Henrik Schou
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021/22	9
Koncernens balance pr. 30.09.2022	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021/22	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021/22	13
Koncernens noter	15
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021/22	21
Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2022	22
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021/22	24
Modervirksomhedens noter	25
Anvendt regnskabspraksis	28

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Container-Trans af 6. december 1976 ApS

Logistikvej 25B B

5250 Odense SV

CVR-nr.: 81884811

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

Bestyrelse

Poul Mark, formand

Peder Demant Møller

Poul Henrik Schou

Direktion

Poul Henrik Schou, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 for Container-Trans af 6. december 1976 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13.12.2022

Direktion

Poul Henrik Schou

direktør

Bestyrelse

Poul Mark

formand

Peder Demant Møller

Poul Henrik Schou

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Container-Trans af 6. december 1976 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Container-Trans af 6. december 1976 ApS for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 13.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Knage Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10074

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	106.997	128.985	151.236	126.356	76.945
Driftsresultat	9.378	7.717	9.900	3.780	4.940
Resultat af finansielle poster	(728)	(765)	(516)	(612)	(660)
Årets resultat	9.124	7.813	8.330	625	5.136
Årets resultat ekskl. minoriteter	9.124	7.813	8.330	632	5.135
Balancesum	168.157	157.085	171.484	144.659	119.813
Investeringer i materielle aktiver	58.321	46.939	30.392	37.266	26.685
Egenkapital	49.712	40.589	34.676	26.420	26.196
Egenkapital ekskl. minoriteter	49.712	40.589	34.676	26.652	26.420
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	20,21	20,76	27,17	2,38	21,49
Soliditetsgrad (%)	29,56	25,84	20,22	18,42	22,05
Likviditetsgrad (%)	66,80	84,9	121,15	75,24	59,54

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

Egenkapitalforrentning (%):

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

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Likviditetsgrad (%):

$\frac{\text{Omsætningsaktiver} * 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Kortfristet gæld

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet består i transport- og logistikvirksomhed ved at transportere, flytte, registrere og distribuere produkter for erhvervslivet generelt, at opbevare og bortskaffe produkter og affald for såvel erhvervs kunder som private kunder inden for den til enhver tid gældende lovgivning samt udlejning af ejendomme. Alle aktiviteter udføres i datterselskaberne og de associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 7.813 t.kr. mod et overskud på 8.330 t.kr. sidste år. Koncernen har været i en udviklings- og konsolideringsfase, der har stabiliseret selskabets aktiviteter og påvirket resultatet positivt. Koncernens soliditetsgrad pr. 30.09.2022 udgør 25,8% mod 20,2% pr. 30.09.2021.

I indeværende periode indgår salg af driftsmateriel med en gevinst på ca. 4,3 millioner før skat mere end forhenværende år.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er over det forventede resultat, og som følge heraf betragtes det som værende tilfredsstillende. Der er i koncernen igangsat en række initiativer, der skal sikre, at koncernen fremadrettet realiserer et større resultat end det i år realiserede. Dette med særligt fokus på minimering af omkostninger, fokus på rentabiliteten på kunder og på gennemførelse af en planlagt digitalisering af koncernen.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

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

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Der forventes en omsætning i 2022/23, der ligger under den realiserede omsætning for 2021/22 som følge af ophørt samarbejde med flere større kunder, samt et øget fokus på optimering af bundlinjen. Resultatet for 2021/22 forventes at være på niveau med realiseret i 2021/22.

Videnressourcer

Det væsentligste grundlag for koncernens omsætning er fokus på transport i lukkede systemer, miljø, kraner og special transport samt hele affaldsområdet. Især inden for områderne miljø og grøn omstilling investeres der i 2022/23 i øget viden således, at koncernens grønne profil fastholdes og udbygges.

Miljømæssige forhold

Som følge af at de væsentligste aktiviteter, der knytter sig til vognmandsforretning, der i sagens natur er CO2 tungt, forventes den øgede digitalisering at bidrage væsentligt til optimering og reduktion af CO2 påvirkningen. Selskabet arbejder fortsat løbende på at reducere miljøpåvirkningen fra koncernens drift igennem løbende udskiftning af ældre lastbiler i vognparken og ved udskiftning til ny teknologi.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		106.997.475	128.984.598
Personaleomkostninger	2	(81.335.244)	(104.511.572)
Af- og nedskrivninger	3	(15.612.718)	(16.755.625)
Andre driftsomkostninger		(672.000)	0
Driftsresultat		9.377.513	7.717.401
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(31.442)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.768.797	2.589.844
Andre finansielle indtægter	4	436.099	384.384
Andre finansielle omkostninger	5	(1.163.975)	(1.149.411)
Resultat før skat		11.418.434	9.510.776
Skat af årets resultat	6	(2.294.919)	(1.698.234)
Årets resultat	7	9.123.515	7.812.542

Koncernens balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Goodwill		352.275	1.383.388
Immaterielle aktiver	8	352.275	1.383.388
Grunde og bygninger		24.761.628	24.823.632
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		96.354.359	76.942.066
Indretning af lejede lokaler		62.062	193.711
Materielle aktiver under udførelse		3.611.018	0
Materielle aktiver	9	124.789.067	101.959.409
Kapitalandele i associerede virksomheder		9.079.082	6.759.952
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.092.790	1.092.790
Deposita		549.107	535.174
Finansielle aktiver	10	10.720.979	8.387.916
Anlægsaktiver		135.862.321	111.730.713
Råvarer og hjælpematerialer		703.238	90.095
Varebeholdninger		703.238	90.095
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.201.034	30.322.770
Andre tilgodehavender		1.421.206	6.355.046
Tilgodehavende skat		51.279	122.288
Periodeafgrænsningsposter	11	2.109.150	1.609.788
Tilgodehavender		27.782.669	38.409.892
Likvide beholdninger		3.808.711	6.854.017
Omsætningsaktiver		32.294.618	45.354.004
Aktiver		168.156.939	157.084.717

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital	12	880.000	880.000
Overført overskud eller underskud		46.832.101	39.708.586
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital		49.712.101	40.588.586
Udskudt skat	13	4.415.763	2.478.435
Hensatte forpligtelser		4.415.763	2.478.435
Gæld til realkreditinstitutter		1.566.624	1.695.564
Bankgæld		604.135	1.462.112
Leasingforpligtelser		52.962.060	43.533.009
Skyldig skat		263.200	1.041.431
Anden gæld		10.030.963	12.892.951
Langfristede gældsforpligtelser	14	65.426.982	60.625.067
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	22.663.098	18.613.463
Bankgæld		84.659	45.847
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.221.677	8.012.453
Anden gæld		13.632.659	26.648.098
Periodeafgrænsningsposter	15	0	72.768
Kortfristede gældsforpligtelser		48.602.093	53.392.629
Gældsforpligtelser		114.029.075	114.017.696
Passiver		168.156.939	157.084.717
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Eventualforpligtelser	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Dattervirksomheder	20		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	880.000	39.708.586	0	40.588.586
Årets resultat	0	7.123.515	2.000.000	9.123.515
Egenkapital ultimo	880.000	46.832.101	2.000.000	49.712.101

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Driftsresultat		9.377.513	7.717.401
Af- og nedskrivninger		15.612.718	16.755.625
Ændringer i arbejdskapital	16	(1.797.900)	10.156.807
Pengestrømme vedrørende primær drift		23.192.331	34.629.833
Modtagne finansielle indtægter		436.099	384.384
Betalte finansielle omkostninger		(1.163.975)	(1.149.411)
Refunderet/(betalt) skat		(1.064.813)	(2.308.341)
Pengestrømme vedrørende drift		21.399.642	31.556.465
Køb mv. af immaterielle aktiver		(350.000)	(124.300)
Køb mv. af materielle aktiver		(19.581.312)	(28.033.746)
Salg af materielle aktiver		21.259.875	10.587.275
Køb af finansielle aktiver		(14.266)	0
Salg af finansielle aktiver		0	237.231
Modtagne udbytter fra associerede virksomheder		450.000	90.000
Afhændelse af immaterielle anlægsaktiver		0	114.140
Pengestrømme vedrørende investeringer		1.764.297	(17.129.400)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		23.163.939	14.427.065
Afdrag på lån mv.		(26.248.057)	(30.461.351)
Udbetalt udbytte		0	(1.900.000)
Andre pengestrømme vedrørende finansiering		0	(31.442)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(26.248.057)	(32.392.793)
Ændring i likvider		(3.084.118)	(17.965.728)
Likvider primo		6.808.170	24.773.898
Likvider ultimo		3.724.052	6.808.170

Likvider ultimo sammensætter sig af:

Likvide beholdninger	3.808.711	6.854.017
Kortfristet gæld til banker	(84.659)	(45.847)
Likvider ultimo	3.724.052	6.808.170

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	71.660.425	92.508.895
Pensioner	7.308.485	9.307.107
Andre omkostninger til social sikring	2.366.334	2.706.195
Andre personaleomkostninger	0	(10.625)
	81.335.244	104.511.572
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	158	199
	Ledelses- vederlag 2021/22 kr.	Ledelses- vederlag 2020/21 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.550.813	1.597.876
	1.550.813	1.597.876

Ledelsesvederlaget er jf. Årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 oplyst samlet for ledelseskategorierne.

3 Af- og nedskrivninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	1.381.113	647.568
Afskrivninger på materielle aktiver	22.085.508	19.679.701
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(7.853.903)	(3.571.644)
	15.612.718	16.755.625

4 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Renteindtægter i øvrigt	73.080	46.224
Øvrige finansielle indtægter	363.019	338.160
	436.099	384.384

5 Andre finansielle omkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.163.345	1.147.454
Øvrige finansielle omkostninger	630	1.957
	1.163.975	1.149.411

6 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	591.957	1.252.332
Ændring af udskudt skat	1.721.548	435.989
Regulering vedrørende tidligere år	(18.586)	9.913
	2.294.919	1.698.234

7 Forslag til resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	900.000
Overført resultat	7.123.515	6.912.542
	9.123.515	7.812.542

8 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	3.188.281
Tilgange	350.000
Kostpris ultimo	3.538.281
Af- og nedskrivninger primo	(1.804.893)
Årets afskrivninger	(1.381.113)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.186.006)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	352.275

9 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	25.519.073	151.322.330	394.946	0
Tilgange	0	54.710.120	0	3.611.018
Afgange	0	(40.209.281)	0	0
Kostpris ultimo	25.519.073	165.823.169	394.946	3.611.018
Af- og nedskrivninger primo	(695.441)	(74.380.264)	(201.235)	0
Årets afskrivninger	(62.004)	(21.891.855)	(131.649)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	26.803.309	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(757.445)	(69.468.810)	(332.884)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.761.628	96.354.359	62.062	3.611.018
Ikke-ejede aktiver	0	76.373.806	0	0

10 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	3.769.592	76.889	535.174
Tilgange	333	65.782	13.933
Afgange	0	(65.782)	0
Kostpris ultimo	3.769.925	76.889	549.107
Opskrivninger primo	2.990.360	1.015.901	0
Andel af årets resultat	2.746.296	0	0
Udbytte	(450.000)	0	0
Andre reguleringer	22.501	0	0
Opskrivninger ultimo	5.309.157	1.015.901	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.079.082	1.092.790	549.107

Associerede virksomheder	Hjemsted	Ejerandel %
Nordfyns Ejendomsselskab A/S	Odense	33,00
Tachoholding ApS	Odense	50,00
Schou-Danielsen Logistik A/S	Odense	45,00
Sammenslutning af Fynske Vognmænd ApS	Odense	50,00

Container-Trans af 6. December 1976 ApS ejer direkte 25% og indirekte 50% af selskabet Sammenslutning af Fynske Vognmænd ApS.

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende det kommende regnskabsår.

12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Anparter	1.760	550	880.000
	1.760		880.000

Der har ikke være ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 regnskabsår.

13 Udskudt skat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Immaterielle aktiver	(4.441)	(68.875)
Materielle aktiver	4.061.946	2.628.420
Finansielle aktiver	237.970	225.835
Tilgodehavender	247.860	228.247
Forpligtelser	(2.469)	(2.612)
Fremførbare skattemæssige underskud	(125.103)	(215.780)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	0	(316.800)
Udskudt skat i alt	4.415.763	2.478.435

Bevægelser i året	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Primo	2.478.435	1.667.621
Indregnet i resultatopgørelsen	1.721.548	435.989
Anvendt i sambeskatning	215.780	374.825
Ultimo	4.415.763	2.478.435

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.	Restgæld efter 5 år 2021/22 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	132.919	135.992	1.566.624	1.146.830
Bankgæld	900.000	900.000	604.135	0
Leasingforpligtelser	21.630.179	17.577.471	52.962.060	0
Skyldig skat	0	0	263.200	0
Anden gæld	0	0	10.030.963	10.030.963
	22.663.098	18.613.463	65.426.982	11.177.793

15 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter kan henføres til periodiserede indtægter fra drift af vognmandsforretning.

16 Ændring i arbejdskapital

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ændring i varebeholdninger	(795.407)	(32.648)
Ændring i tilgodehavender	10.731.669	18.487.195
Ændring i leverandørgæld mv.	(11.734.162)	(8.297.740)
	(1.797.900)	10.156.807

17 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	2.160.594	2.338.695

18 Eventualforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre eventualforpligtelser	7.538.958	13.763.082
Eventualforpligtelser over for associerede virksomheder	7.538.958	13.763.082

Ovenstående vedrører moderselskabets kationer for mellemværende med bank i associerede virksomheder, ejerandelen i det associerede selskab udgør 25%. Kationen er maksimeret til 6.000 t.kr. Denne hæftelse er solidarisk med de øvrige ejere af de associerede selskaber. Herudover har moderselskabet kationeret for prioritetsgæld til kreditforeningen for 7.539 t.kr. vedr. samme selskab.

Koncernen er part i en verserende sag, det er ledelsens vurdering, at udfaldet af sagen ikke vil påvirke regnskabet negativt.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har stillet gældsbev. til sikkerhed for associeret virksomheds mellemværende med bank. Gældsbev. regnskabsmæssige værdi udgør 0 t.kr. pr. 30.09.2022.

Visse andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 76.373 t.kr. pr. 30.09.2022.

Til sikkerhed for dattervirksomheds mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på nom. 5.000 t.kr. i driftsmidler.

Prioritetsgæld på nom. 1.701 t.kr. er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 7.769 t.kr. pr. 30.09.2022.

Til sikkerhed for datterselskabs engagement med pengeinstitut er der afgivet underpant i fast ejendom på nom. 6.020 t.kr. pr. 30.09.2022.

20 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Poul Schou A/S	Odense	A/S	100,0
Poul Schou Ejendomme A/S	Odense	A/S	100,0
BNE A/S	Odense	A/S	100,0

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	(321.591)	(91.071)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.988.924	5.997.647
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.768.797	2.589.844
Andre finansielle indtægter	2	215.926	188.759
Andre finansielle omkostninger	3	(662.984)	(1.078.504)
Resultat før skat		8.989.072	7.606.675
Skat af årets resultat	4	134.444	205.867
Årets resultat	5	9.123.516	7.812.542

Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		60.749.588	53.760.664
Kapitalandele i associerede virksomheder		9.079.082	6.759.952
Finansielle aktiver	6	69.828.670	60.520.616
Anlægsaktiver		69.828.670	60.520.616
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.842.164	9.602.093
Udskudt skat	7	340.883	366.689
Andre tilgodehavender		0	17.736
Tilgodehavende skat		1.289.928	2.427.125
Tilgodehavender		13.472.975	12.413.643
Likvide beholdninger		448.552	114.965
Omsætningsaktiver		13.921.527	12.528.608
Aktiver		83.750.197	73.049.224

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Virksomhedskapital		880.000	880.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		46.558.975	39.251.255
Overført overskud eller underskud		273.127	457.331
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital		49.712.102	40.588.586
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.973.719	32.435.637
Anden gæld		64.376	25.001
Kortfristede gældsforpligtelser		34.038.095	32.460.638
Gældsforpligtelser		34.038.095	32.460.638
Passiver		83.750.197	73.049.224
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	880.000	39.251.255	457.331	0	40.588.586
Årets resultat	0	7.307.720	(184.204)	2.000.000	9.123.516
Egenkapital ultimo	880.000	46.558.975	273.127	2.000.000	49.712.102

Modervirksomhedens noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Der har gennemsnitligt været 0 ansatte i regnskabsåret.

2 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	215.926	188.759
	215.926	188.759

3 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	659.849	1.077.820
Renteomkostninger i øvrigt	3.135	684
	662.984	1.078.504

4 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ændring af udskudt skat	(125.103)	(215.780)
Regulering vedrørende tidligere år	(9.341)	9.913
	(134.444)	(205.867)

5 Forslag til resultatdisponering

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	900.000
Overført resultat	7.123.516	6.912.542
	9.123.516	7.812.542

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	13.928.762	4.275.000
Tilgange	0	333
Kostpris ultimo	13.928.762	4.275.333
Opskrivninger primo	39.831.902	2.484.952
Afskrivninger på goodwill	(1.310.167)	0
Andel af årets resultat	7.274.762	2.746.296
Regulering af interne avancer	1.024.329	0
Udbytte	0	(450.000)
Andre reguleringer	0	22.501
Opskrivninger ultimo	46.820.826	4.803.749
Regnskabsmæssig værdi ultimo	60.749.588	9.079.082

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

Der indgår i kapitalandele i tilknyttede virksomheder samlet goodwill for 0 t.kr. Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Schou Danielsen Logistik A/S	Odense	A/S	45,00
Tacho Holding A/S	Odense	A/S	50,00
Sammenslutning af Fynske Vognmænd ApS	Odense	ApS	25,00
Nordfyns Ejendomsselskab A/S	Odense	A/S	33,00

7 Udskudt skat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Fremførbare skattemæssige underskud	340.883	366.689
Udskudt skat i alt	340.883	366.689

Bevægelser i året	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Primo	366.689	283.807
Indregnet i resultatopgørelsen	125.103	215.780
Anvendt i sambeskatning	(150.909)	(132.898)
Ultimo	340.883	366.689

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver vedrører fremførbare underskud til fremførsel som forventes udnyttet i sambeskatningen i det kommende regnskabsår.

8 Eventualforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre eventualforpligtelser	7.538.958	13.763.082
Eventualforpligtelser over for associerede virksomheder	7.538.958	13.763.082

Moderselskabet har kautioneret for mellemværende med bank i associerede virksomheder, ejerandelen i det associerede selskab udgør 25%. Kautionen er maksimeret til 6.300 t.kr. Denne hæftelse er solidarisk med de øvrige ejere af de associerede selskaber. Herudover har selskabet kautioneret for prioritetsgæld til kreditforeningen for 7.539 t.kr. vedr. samme selskab.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom, for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Poul Henrik Schou, Middelfart, hovedanpartshaver i Container-Trans af 6. december 1976 ApS, ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Alle transaktioner med nærtstående parter, er gennemført på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering og deres andel dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i regnskabet fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til henholdsvis afståelsestidspunktet og afviklingstidspunktet.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes alene til dækning af omkostninger ved omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i det omfang, de er besluttet i den erhvervede virksomheden inden overtagelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede kapitalandel og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af brugstiden. Hvis der ikke kan skønnes en pålidelig brugstid, fastsættes denne til 10 år. Brugstiden revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af virksomheder

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne på henholdsvis afhændelses- og afviklingstidspunktet, inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte på

egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. 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 nettoaktiver.

Modervirksomheden 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 5-7 år og vurderes individuelt af ledelsen for hvert aktiv ved første indregning.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

	Brugstid År
Bygninger	20-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Leasede driftsmidler	2-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af og nedskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og

med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i års- og koncernregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver koncernens involvering i de pågældende virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

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.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

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 finansiel omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld, der består af selskabets kreditkort

med løbende afregning over driftskonto.