

P. Fournaise A/S

Industrivej 15

7000 Fredericia

CVR-nr. 86476312

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. november 2024

Michael Sønderskov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

P. Fournaise A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for P. Fournaise A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 13. november 2024

Direktion

Peter Fournaise
Direktør

Bestyrelse

Mads Thuesen
Formand

Michael Sønderskov
Medlem

Peter Fournaise
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i P. Fournaise A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for P. Fournaise A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, 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. 30. juni 2024, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Bogense, den 13. november 2024

Kreston JC

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne26733

P. Fournaise A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	P. Fournaise A/S Industrivej 15 7000 Fredericia
CVR-nr.	86476312
Stiftelsesdato	27. april 1979
Hjemsted	Fredericia
Regnskabsår	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Bestyrelse	Mads Thuesen Michael Sønderkov Peter Fournaise
Direktion	Peter Fournaise
Revisor	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense
Telefon	64812233
CVR-nr.	27619096
Advokat	Advokatgruppen Vendersgade 74 7000 Fredericia
Pengeinstitut	Sydbank Fredericia Vendersgade 74, st 7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive vognmandsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 udviser et resultat på kr. 4.038.963, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en balancesum på kr. 71.373.941, og en egenkapital på kr. 29.165.172.

Selskabet har i regnskabsåret 2023/24 haft et aktivitetsniveau på niveau med året før.

Årets resultat er positivt påvirket af avance ved salg af driftsmateriel med 1.155 t.kr. mod en avance på 198 t.kr. i 2022/23.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt resultat af selskabets aktiviteter i det kommende år.

Vidensressourcer

Selskabet har opbygget viden og kompetencer indenfor de ydelser der leveres omkring transport, krankørsel, miljø håndtering mm. Selskabets ansatte bliver løbende videreuddannet for at øge disses kompetencer.

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra selskabets drift. Selskabet er ISO 9001 og ISO 14001 certificeret og har desuden modtaget flere miljøpriser.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabets ledelse er åbne overfor forskning og udvikling inden for branchen, og følger løbende muligheder og udvikling indenfor materiel i transportbranchen. Selskabets væsentligste tiltag er løbende at styrke sin markedsposition ved hele tiden at udskifte selskabets materiel til nyt, miljørigtigt og økonomisk optimalt materiel. Dette underbygges samtidig ved indgåelse af strategiske samarbejder med såvel leverandører som kunder, for blandt andet at kunne opnå maksimal synergi ved informationsdeling. Herigennem opnås at selskabet løbende effektiviseres, med den lavest mulige sociale- og miljømæssige belastning.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Årets resultat efter skat udgør 4.038 tkr., hvilket er 1.384 tkr. mere end sidste års resultat, men på niveau med det forventede resultat for året, hvor der var budgetteret med et resultat på 4.118 tkr. efter skat.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Bruttoresultat	41.699	39.493	38.831	41.465	39.532
Resultat af primær drift	4.476	3.821	4.698	3.392	2.814
Finansielle poster netto	487	-348	880	-1.048	-303
Årets resultat	4.039	2.655	4.680	1.756	1.975
Aktiver i alt	71.374	67.201	70.237	59.237	63.664
Egenkapital i alt	29.165	26.126	24.471	20.207	18.858
Investeret kapital	54.494	53.160	60.135	53.129	56.689
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.560	14.240	6.542	7.826	6.255
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-6.471	-3.207	-13.944	-3.351	-8.153
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.274	-6.209	5.900	-5.342	-96
Pengestrømme i alt	1.814	4.824	-1.503	-867	-1.994
Investering i materielle anlægsaktiver	7.924	3.948	15.524	4.215	9.437
Afkastningsgrad (%)	6,46	5,56	7,26	5,52	4,52
Soliditetsgrad (%)	40,86	38,88	34,84	34,11	29,62
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	14,61	10,50	20,95	8,99	10,93

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for P. Fournaise A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Afledte finansielle instrumenter

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

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er sikret.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven. 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 behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af kørsel indregnes i resultatopgørelsen, når den enkelte tur er foretaget inden for regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, brændstof, vedligeholdelse af kørende materiel, fremmed kørsel, lossepladsafgift, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-33 år	0-30%
Pladsindretning af grund	20 år	0%
Kørende materiel	5-12 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Udbytte fra andre kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-33 år	0-30%
Pladsindretning af grund	20 år	0%
Kørende materiel	5-12 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg

Anvendt regnskabspraksis

indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'. Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf 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 leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre kapitalinteresser

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		41.698.940	39.772.147
Personaleomkostninger	1	-29.040.221	-27.562.198
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.014.140	-8.186.316
Andre driftsomkostninger		-168.206	-202.158
Driftsresultat		4.476.373	3.821.475
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		785.381	-58.202
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		16.288	27.875
Andre finansielle indtægter		238.206	181.152
Andre finansielle omkostninger	2	-553.349	-498.611
Resultat før skat		4.962.899	3.473.689
Skat af årets resultat	3	-923.936	-818.264
Årets resultat		4.038.963	2.655.425
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		785.381	-58.202
Overført resultat		2.253.582	1.713.627
Resultatdisponering		4.038.963	2.655.425

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	9.268.725	9.749.617
Kørende materiel	5	27.111.593	26.816.113
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	4.512.783	4.714.645
Materielle anlægsaktiver		40.893.101	41.280.375
Kapitalandele i associerede virksomheder	7, 8	4.459.456	3.674.075
Kapitalinteresser		105.000	105.000
Finansielle anlægsaktiver		4.564.456	3.779.075
Anlægsaktiver		45.457.557	45.059.450
Diesel og forbrugsbeholdninger		134.350	166.300
Reservedelslager		1.625.379	1.357.206
Varebeholdninger		1.759.729	1.523.506
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.316.047	12.812.682
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		517.399	384.622
Andre tilgodehavender		390.741	252.818
Periodeafgrænsningsposter	9	536.327	583.745
Tilgodehavender		15.760.514	14.033.867
Likvide beholdninger		8.396.141	6.584.177
Omsætningsaktiver		25.916.384	22.141.550
Aktiver		71.373.941	67.201.000

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.459.456	1.674.075
Overført resultat		24.705.716	22.452.134
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		29.165.172	26.126.209
Hensættelser til udskudt skat	10	2.134.239	2.023.278
Hensatte forpligtelser		2.134.239	2.023.278
Gæld til realkreditinstitutter		3.406.724	3.879.023
Leasingforpligtelser		17.225.729	16.597.731
Langfristede gældsforpligtelser	11	20.632.453	20.476.754
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		5.775.043	6.204.766
Gæld til banker		2.186	4.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.249.642	6.561.696
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.217.784	957.003
Selskabsskat		812.975	1.044.784
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.376.847	3.794.758
Periodeafgrænsningsposter	12	7.600	7.100
Kortfristede gældsforpligtelser		19.442.077	18.574.759
Gældsforpligtelser		40.074.530	39.051.513
Passiver		71.373.941	67.201.000
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Nærtstående parter	15		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	1.000.000	1.674.075	22.452.134	1.000.000	26.126.209
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	785.381	2.253.582	1.000.000	4.038.963
Egenkapital 30. juni 2024	1.000.000	2.459.456	24.705.716	1.000.000	29.165.172

Aktiekapital er fordelt således:
 A-aktier 52 stk. á nom. 10.000 kr.
 B-aktier 48 stk á nom. 10.000 kr.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Pengestrømsopgørelse

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Årets resultat	4.038.963	2.655.425
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	8.014.140	8.186.316
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.155.397	-197.653
Regulering af andel i associeret virksomheds resultat efter skat	-785.381	58.202
Regulering af skat af årets resultat	923.936	818.264
Ændring i varebeholdninger	-236.223	-9.881
Ændring i tilgodehavender	-145.292	3.028.893
Ændring i kortfristet gæld	-50.039	511.122
Pengestrømme fra ordinær drift	10.604.707	15.050.688
Betalt selskabsskat	-1.044.784	-810.469
Pengestrøm fra driftsaktivitet	9.559.923	14.240.219
Køb af materielle anlægsaktiver	-7.923.530	-3.948.447
Salg af materielle anlægsaktiver	1.452.061	741.200
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-6.471.469	-3.207.247
Provenu af langfristede gældsforpligtelser	6.101.291	1.692.220
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-6.375.315	-6.901.516
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.274.024	-6.209.296
Ændringer i likvider	1.814.430	4.823.676
Likvider, primo	6.579.525	1.755.849
Likvider, ultimo	8.393.955	6.579.525
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	8.396.141	6.584.177
Kortfristet gæld til banker	-2.186	-4.652
Likvider i alt	8.393.955	6.579.525

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger	25.215.545	23.899.888
Pensioner	3.048.531	2.994.508
Andre omkostninger til social sikring	666.071	598.848
Andre personalemkostninger	110.074	68.954
	<u>29.040.221</u>	<u>27.562.198</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>57</u>	<u>56</u>
Direktion og bestyrelse vederlag udgør i 2023/24 1.534 tkr. (2022/23 1.399 tkr.)		
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	46.434	37.052
Andre finansielle omkostninger	496.465	454.059
Låneomkostninger	10.450	7.500
	<u>553.349</u>	<u>498.611</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	812.975	1.044.784
Regulering udskudt skat	110.961	-226.520
	<u>923.936</u>	<u>818.264</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	23.386.057	23.322.624
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	11.593	63.433
Kostpris ultimo	<u>23.397.650</u>	<u>23.386.057</u>
Af- og nedskrivninger primo	-13.636.440	-13.152.669
Årets afskrivninger	-492.485	-483.771
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-14.128.925</u>	<u>-13.636.440</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.268.725</u>	<u>9.749.617</u>

Noter

	2024	2023		
5. Kørende materiel				
Kostpris primo	67.910.019	71.327.579		
Korrektion primo	0	380.201		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	6.682.866	2.924.725		
Afgang i årets løb	-5.465.962	-6.722.486		
Kostpris ultimo	69.126.923	67.910.019		
Af- og nedskrivninger primo	-41.093.906	-40.689.801		
Korrektion primo	0	-503.572		
Årets afskrivninger	-6.094.743	-6.208.881		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.173.319	6.308.348		
Af- og nedskrivninger ultimo	-42.015.330	-41.093.906		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.111.593	26.816.113		
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	20.467.605	23.892.584		
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	25.376.858	24.588.818		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.229.070	960.286		
Afgang i årets løb	-1.440.363	-172.246		
Kostpris ultimo	25.165.565	25.376.858		
Af- og nedskrivninger primo	-20.662.213	-19.334.757		
Årets afskrivninger	-1.426.911	-1.493.663		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.436.342	166.207		
Af- og nedskrivninger ultimo	-20.652.782	-20.662.213		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.512.783	4.714.645		
7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
DK Logistik A/S	Brabrand	33,33	12.650.497	2.828.943
			12.650.497	2.828.943

Noter

	2024	2023	
8. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris primo	2.000.000	2.000.000	
Kostpris ultimo	2.000.000	2.000.000	
Opskrivninger primo	1.674.075	1.732.277	
Årets resultat	785.381	-58.202	
Opskrivninger ultimo	2.459.456	1.674.075	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.459.456	3.674.075	
9. Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter, øvrige	418.963	470.893	
Periodeafgrænsningsposter, forsikringer	117.364	112.852	
Saldo ultimo	536.327	583.745	
10. Hensættelser til udskudt skat, specificeret			
Udskudt skat	2.134.239	2.023.278	
Saldo ultimo	2.134.239	2.023.278	
Udskudt skat vedrører:			
Materielle anlægsaktiver	1.741.135	1.781.789	
Omsætningsaktiver	407.629	362.224	
Hensatte forpligtelser	-14.525	-120.735	
	2.134.239	2.023.278	
11. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.406.724	473.245	1.719.163
Leasingforpligtelser	17.225.729	5.301.798	2.898.704
	20.632.453	5.775.043	4.617.867
12. Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter, øvrige	7.600	7.100	
Saldo ultimo	7.600	7.100	

Noter

13. Eventualforpligtelser

Operationel leasing og lejeaftaler

Selskabet har indgået lejeaftaler på lokaler og løsøre.

De samlede fremtidige lejeomkostninger i henhold til lejekontrakter fordeles således:

2023/24

Under 1 år 884.135 kr.

Over 1 år 1.162.686 kr.

2022/23

Under 1 år 854.692 kr.

Over 1 år 1.655.737 kr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Peter Fournaise Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet ejerpanth i fast ejendom 5.630 tkr., den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30 juni 2024 5.946 tkr. Desuden er der afgivet løsørepanth 8.000 tkr. i driftmidler vedr. finansiel leasing.

Herudover er der til realkreditinstitutter afgivet sikkerhed for prioritetsgæld. Bogført restgæld pr. 30. juni 2024 udgør 3.880 tkr. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte grunde og bygninger pr. 30. juni 2024 udgør 8.544 tkr.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgaranti på i alt 506 TDKK overfor samarbejdspartner.

15. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Peter Fournaise Holding ApS, Bülowvej 34, 7000 Fredericia, legal ejer.

Direktør Peter Fournaise, Bülowvej 34, 7000 Fredericia, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

16. Særlige poster

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Avance ved salg af anlægsaktiver	1.155.397	197.653
Jubilæumsomkostninger	0	-875.734
Saldo ultimo	<u>1.155.397</u>	<u>-678.081</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Sønderskov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e7210f06-4693-4056-8325-a89c3524b2e8

IP: 185.157.xxx.xxx

2024-11-22 11:02:08 UTC



Peter Fournaise

Direktør

Serienummer: a00c9072-d957-4609-b5ca-a0b49f1443d0

IP: 46.36.xxx.xxx

2024-11-22 11:12:55 UTC



Peter Fournaise

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a00c9072-d957-4609-b5ca-a0b49f1443d0

IP: 46.36.xxx.xxx

2024-11-22 11:12:55 UTC



Mads Thuesen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 92fcc786-fc3d-48eb-a88a-62b6b752224f

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-11-22 13:44:28 UTC



Jan Godtfred Christiansen

KRESTON JC STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB CVR:
27619096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 848abd22-1edb-4c11-b907-dbad89c7572b

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-11-22 14:55:31 UTC



Michael Sønderskov

Dirigent

Serienummer: e7210f06-4693-4056-8325-a89c3524b2e8

IP: 185.157.xxx.xxx

2024-11-23 13:35:17 UTC



Penneo dokumentnøgle: NGE5Y-QPXXS-57EFV-TD5VH-X68G8-14L26

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**