

P. Fournaise A/S

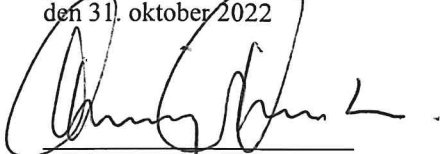
Industrivej 15

7000 Fredericia

CVR-nr. 86476312

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. oktober 2022



Michael Sønderskov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

P. Fournaise A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

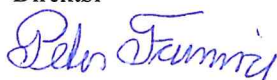
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31. oktober 2022

Direktion

Peter Fournaise

Direktør



Bestyrelse

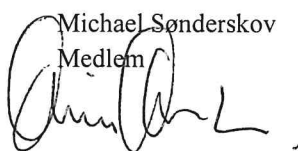
Mads Thuesen

Formand



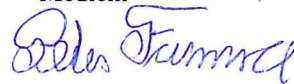
Michael Sønderskov

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 31. oktober 2022

Kreston JC

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27619096


Jan Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne26733

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	P. Fournaise A/S Industrivej 15 7000 Fredericia
CVR-nr.	86476312
Stiftelsesdato	27. april 1979
Hjemsted	Fredericia
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022
Bestyrelse	Mads Thuesen Michael Sønderkov Peter Fournaise
Direktion	Peter Fournaise, Direktør
Revisor	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense
Telefon	64812233
CVR-nr.	27619096
Advokat	Advokatgruppen Danmarksgade 8 7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. 4.680.448, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 70.236.637, og en egenkapital på kr. 24.470.784.

Selskabet har i regnskabsåret 2021/22 haft et højere aktivitetsniveau end året før. Dette til trods for at selskabet i regnskabsåret ikke har haft dagrenovationskørsel for Frederica Kommune.

Årets resultat er positivt påvirket af avance ved salg af driftsmateriel med 966 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Som en af Danmarks ældste vognmandsvirksomheder har P. Fournaise A/S i september måned 2022 kunnet fejre 125 års jubilæum.

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.

Risikoforhold

Forretningsmæssige risici:

Selskabets væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor selskabets ydelser sælges.

Finansielle risici: Selskabet er ikke eksponeret overfor valutakursændringer som følge af sin drift og investeringer, idet intet væsentligt foregår i fremmed valuta.

Selskabet vil som følge af sin finansiering kun være begrænset eksponeret overfor ændringer i renteniveauet, idet kun en mindre del af den eksisterende gæld er forrentet med variabel rente. Det stigende renteniveau, der opleves i samfundsøkonomien i øjeblikket vil ved investeringer fremadrettet kunne medføre forøgede finansielle omkostninger.

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.

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

Årets resultat blev på 4.680 tkr., hvilket er 2.924 tkr. større end sidste års resultat og over det forventede resultat for året.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Bruttoresultat	38.831	41.465	39.532	38.509	33.285
Resultat af primær drift	4.698	3.392	2.814	3.117	2.343
Finansielle poster netto	880	-1.048	-303	336	-347
Årets resultat	4.680	1.756	1.975	2.924	1.626
Aktiver i alt	70.237	59.237	63.664	60.958	53.950
Egenkapital i alt	24.471	20.207	18.858	17.270	14.304
Investeret kapital	60.135	53.129	56.689	51.041	37.215
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.542	7.826	6.255	9.058	5.886
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-13.944	-3.351	-8.153	-9.349	-5.986
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	5.900	-5.342	-96	2.782	1.464
Pengestrømme i alt	-1.503	-867	-1.994	2.491	1.364
Investering i materielle anlægsaktiver	15.524	4.215	9.437	10.002	6.200
Afkastningsgrad (%)	7,26	6,40	4,52	6,10	6,30
Soliditetsgrad (%)	34,84	34,11	29,62	28,33	26,51
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	20,95	8,99	10,93	18,52	12,08

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for P. Fournaise A/S for 2021/22 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 finansiell 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 eksklusive 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.

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. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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 deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 salgsomkostninger 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 og associerede 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 kr. 0, 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 unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

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.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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 nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		38.830.681	41.465.229
Personaleomkostninger	2	-26.287.444	-30.515.374
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.682.383	-7.439.615
Andre driftsomkostninger	3	-163.255	-118.531
Driftsresultat		4.697.599	3.391.709
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.273.520	-553.936
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		17.225	7.910
Andre finansielle indtægter		139.505	166.759
Finansielle omkostninger	4	-549.847	-668.969
Resultat før skat		5.578.002	2.343.473
Skat af årets resultat	5	-897.554	-587.209
Årets resultat		4.680.448	1.756.264
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.273.520	-553.936
Overført resultat		2.406.928	1.810.200
Resultatdisponering		4.680.448	1.756.264

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	10.169.955	10.637.704
Kørende materiel	7	30.637.778	23.302.377
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	5.254.061	4.893.780
Materielle anlægsaktiver		46.061.794	38.833.861
Kapitalandele i associerede virksomheder	9, 10	3.732.277	2.458.757
Kapitalinteresser		105.000	105.000
Finansielle anlægsaktiver		3.837.277	2.563.757
Anlægsaktiver		49.899.071	41.397.618
Diesel og forbrugsbeholdninger		133.762	71.202
Reservedelslager		1.379.860	1.290.608
Varebeholdninger		1.513.622	1.361.810
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.067.270	12.568.582
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		196.816	0
Andre tilgodehavender		1.155.852	70.047
Periodeafgrænsningsposter	11	642.822	573.825
Tilgodehavender		17.062.760	13.212.454
Likvide beholdninger		1.761.184	3.265.154
Omsætningsaktiver		20.337.566	17.839.418
Aktiver		70.236.637	59.237.036

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.732.277	458.757
Overført resultat		20.738.507	18.248.230
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500.000
Egenkapital		24.470.784	20.206.987
Hensættelser til udskudt skat		2.249.798	2.167.086
Hensatte forpligtelser		2.249.798	2.167.086
Gæld til kreditinstitutter		4.362.029	4.929.142
Leasingforpligtelser		20.804.322	14.221.443
Ansvarlig lånekapital		300.000	825.000
Langfristede gældsforpligtelser	12	25.466.351	19.975.585
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		6.424.465	5.622.368
Gæld til banker		5.335	6.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.896.095	4.933.589
Gæld til tilknyttede virksomheder		681.154	514.299
Selskabsskat		810.469	582.731
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.232.186	5.208.483
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	19.821
Kortfristede gældsforpligtelser		18.049.704	16.887.378
Gældsforpligtelser		43.516.055	36.862.963
Passiver		70.236.637	59.237.036
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Nærtstående parter	15		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
	kapital				
Egenkapital 1. juli 2021	1.000.000	458.757	18.248.230	500.000	20.206.987
Betalt udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	0	83.349	0	83.349
Årets resultat		1.273.520	2.406.928	1.000.000	4.680.448
Egenkapital 30. juni 2022	1.000.000	1.732.277	20.738.507	1.000.000	24.470.784

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

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat	4.680.448	1.756.264
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.682.383	7.439.615
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-965.866	-88.837
Regulering af andel i associeret virksomheds resultat efter skat	-1.273.520	553.936
Regulering af skat af årets resultat	897.554	587.209
Ændring i varebeholdninger	-151.812	-63.424
Ændring i tilgodehavender	-3.850.306	-940.162
Ændring i kortfristet gæld	133.246	-1.144.743
Pengestrømme fra ordinær drift	7.152.127	8.099.858
Betalt selskabsskat	-610.613	-273.837
Pengestrøm fra driftsaktivitet	6.541.514	7.826.021
Køb af materielle anlægsaktiver	-15.524.058	-4.214.931
Salg af materielle anlægsaktiver	1.579.605	197.000
Modtagne udbytter fra associerede virksomheder	0	666.667
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-13.944.453	-3.351.264
Provenu af langfristede gældsforpligtelser	12.204.899	1.955.000
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-5.912.036	-6.915.714
Udbetalt udbytte	-500.000	-500.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	106.858	118.932
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	5.899.721	-5.341.782
Ændringer i likvider	-1.503.218	-867.025
Likvider, primo	3.259.067	4.126.092
Likvider, ultimo	1.755.849	3.259.067
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.761.184	3.265.154
Kortfristet gæld til banker	-5.335	-6.087
Likvider i alt	1.755.849	3.259.067

Noter

	2021/22	2020/21
1. Andre driftsindtægter		
Avance ved salg af anlægsaktiver	965.866	88.837
Lejeindtægter	132.881	176.369
	1.098.747	265.206
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	22.734.843	26.460.324
Pensioner	2.866.235	3.326.518
Andre omkostninger til social sikring	603.366	634.763
Andre personaleomkostninger	83.000	93.769
	26.287.444	30.515.374
Gennemsnitligt antal beskæftigede	55	64
Direktion og bestyrelse vederlag udgør i 2021/22 1.373 tkr. (2020/21 1.276 tkr.)		
3. Andre driftsomkostninger		
Ejendomsomkostninger	163.255	118.531
	163.255	118.531
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	25.915	23.724
Andre finansielle omkostninger	510.932	631.076
Låneomkostninger	13.000	14.169
	549.847	668.969
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	814.842	581.585
Regulering udskudt skat	82.712	37.379
Regulering skat tidligere år	0	-31.755
	897.554	587.209
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	23.322.624	23.277.624
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	45.000
Kostpris ultimo	23.322.624	23.322.624
Af- og nedskrivninger primo	-12.684.920	-12.226.171
Årets afskrivninger	-467.749	-458.749
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.152.669	-12.684.920
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.169.955	10.637.704

Noter

	2022	2021
7. Kørende materiel		
Kostpris primo	67.698.270	73.204.742
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	13.760.061	2.206.000
Afgang i årets løb	-10.130.752	-7.712.472
Kostpris ultimo	71.327.579	67.698.270
Af- og nedskrivninger primo	-44.395.893	-46.221.444
Årets afskrivninger	-5.822.212	-5.793.721
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	9.528.304	7.619.272
Af- og nedskrivninger ultimo	-40.689.801	-44.395.893
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.637.778	23.302.377

Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden

28.571.827 20.577.221

8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	23.021.234	21.618.366
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.763.996	1.963.931
Afgang i årets løb	-196.412	-561.063
Kostpris ultimo	24.588.818	23.021.234
Af- og nedskrivninger primo	-18.127.454	-17.486.409
Årets afskrivninger	-1.392.422	-1.187.145
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	185.119	546.100
Af- og nedskrivninger ultimo	-19.334.757	-18.127.454
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.254.061	4.893.780

9. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
DK Logistik A/S	Brabrand	33,33	7.827.415	973.071
			7.827.415	973.071

Noter

	2022	2021	
10. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris primo	2.000.000	2.000.000	
Kostpris ultimo	2.000.000	2.000.000	
Opskrivninger primo	458.757	1.679.360	
Årets resultat	1.273.520	-553.936	
Udbytte	0	-666.667	
Opskrivninger ultimo	1.732.277	458.757	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.732.277	2.458.757	
11. Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter, øvrige	642.822	573.825	
Saldo ultimo	642.822	573.825	
12. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	4.362.029	566.162	2.348.909
Ansvarlig lånekapital	300.000	700.000	0
Leasingforpligtelser	20.804.322	5.158.303	4.716.344
	25.466.351	6.424.465	7.065.253

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for anden gæld og har alene prioritet forud for aktiekapitalen. Gælden er afdragsfri indtil 1. januar 2009 og afdrages alene herefter, såfremt soliditetsgraden overstiger 25%. Gældsrevet forfalder dog under alle omstændigheder til betaling senest den 1. januar 2019.

13. Eventualforpligtelser

Operationel leasing og lejeaftaler

Selskabet har indgået lejeaftaler på lokaler og løsøre.

De samlede fremtidige lejeomkostninger i henhold til lejekontrakter fordeles således:

2021/22

Under 1 år 718.598 kr.

Over 1 år 2.187.543 kr.

2020/21

Under 1 år 807.271 kr.

Over 1 år 2.809.811 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 administrationsselskab i sambeskatningen.

Noter

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet ejerpant i fast ejendom 5.630 tkr., den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30 juni 2022 6.591 tkr. Desuden er der afgivet løsørepan 8.000 tkr. i driftmidler vedr. finansiel leasing.

Herudover er der til realkreditinstitutter afgivet sikkerhed for prioritetsgæld. Bogført restgæld pr. 30. juni 2022 udgør 4.928 tkr. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte grunde og bygninger pr. 30. juni 2022 udgør 9.445 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

Avance ved salg af anlægsaktiver

Saldo ultimo

	2022	2021
	965.866	88.837
	965.866	88.837