

P. Fournaise A/S

Industrivej 15

7000 Fredericia

CVR-nr. 86476312

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. november 2021

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 16. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 16. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021
Bestyrelse	Mads Thuesen Michael Sønderskov 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 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 1.756.264, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 59.237.036, og en egenkapital på kr. 20.206.987.

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 dog som følge af sin finansiering være eksponeret overfor ændringer i renteniveauet, idet en del af gælden er forrentet med variabel rente.

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 1.698 tkr., hvilket er 277 tkr. mindre end sidste års resultat og på niveau med det forventede resultat for året.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	41.465	40.271	39.888	34.783	33.292
Resultat af primær drift	3.392	2.814	3.117	2.343	2.043
Finansielle poster netto	-1.048	-557	-689	-687	-712
Årets resultat	1.756	1.975	2.924	1.626	1.060
Aktiver i alt	59.237	63.664	60.958	53.950	50.639
Egenkapital i alt	20.207	18.858	17.270	14.304	12.620
Investeret kapital	53.129	56.689	51.041	37.215	35.692
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.826	6.255	9.058	5.886	7.511
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.351	-8.153	-9.349	-5.986	-7.602
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.342	-96	2.782	1.464	83
Pengestrømme i alt	-867	-1.994	2.491	1.364	-8
Investering i materielle anlægsaktiver	4.215	9.437	10.002	6.200	5.672
Afkastningsgrad (%)	6,40	4,52	6,10	6,30	5,70
Soliditetsgrad (%)	34,11	29,62	28,33	26,51	24,92
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	8,99	10,93	18,52	12,08	8,73

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for P. Fournaise A/S for 2020/21 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, 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 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, indregnes i balancen som

Anvendt regnskabspraksis

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 virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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 finansielle anlægsaktiver

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 nettorealisationseværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi 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.

Andre tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

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

Anvendt regnskabspraksis

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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		41.465.229	39.532.313
Personaleomkostninger	2	-30.515.374	-29.467.071
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.439.615	-7.136.642
Andre driftsomkostninger	3	-118.531	-114.342
Driftsresultat		3.391.709	2.814.258
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-553.936	254.090
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		7.910	21.857
Andre finansielle indtægter		166.759	134.768
Finansielle omkostninger	4	-668.969	-714.089
Resultat før skat		2.343.473	2.510.884
Skat af årets resultat	5	-587.209	-535.982
Årets resultat		1.756.264	1.974.902
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-553.936	254.090
Overført resultat		1.810.200	720.812
Resultatdisponering		1.756.264	1.974.902

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	10.637.704	11.051.453
Kørende materiel	7	23.302.377	26.983.298
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	4.893.780	4.131.957
Materielle anlægsaktiver		38.833.861	42.166.708
Kapitalandele i associerede virksomheder	9, 10	2.458.757	3.679.360
Andre værdipapirer og kapitalandele		105.000	105.000
Finansielle anlægsaktiver		2.563.757	3.784.360
Anlægsaktiver		41.397.618	45.951.068
Diesel og forbrugsbeholdninger		71.202	128.021
Reservedelslager		1.290.608	1.170.365
Varebeholdninger		1.361.810	1.298.386
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.568.582	10.790.254
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	316.334
Andre tilgodehavender		70.047	226.982
Periodeafgrænsningsposter		573.825	938.722
Tilgodehavender		13.212.454	12.272.292
Likvide beholdninger		3.265.154	4.142.489
Omsætningsaktiver		17.839.418	17.713.167
Aktiver		59.237.036	63.664.235

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		458.757	1.679.360
Overført resultat		18.248.230	15.678.596
Udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Egenkapital		20.206.987	18.857.956
Hensættelser til udskudt skat		2.167.086	2.129.707
Hensatte forpligtelser		2.167.086	2.129.707
Gæld til kreditinstitutter		4.929.142	5.507.427
Leasingforpligtelser		14.221.443	17.428.467
Ansvarlig lånekapital		825.000	1.525.000
Langfristede gældsforpligtelser	11	19.975.585	24.460.894
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		5.622.368	6.097.773
Gæld til banker		6.087	16.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.933.589	4.512.833
Gæld til tilknyttede virksomheder		514.299	619.982
Selskabsskat		582.731	248.818
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.208.483	6.719.875
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		19.821	0
Kortfristede gældsforpligtelser		16.887.378	18.215.678
Gældsforpligtelser		36.862.963	42.676.572
Passiver		59.237.036	63.664.235
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		
Nærtstående parter	14		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
	kapital				
Egenkapital 1. juli 2020	1.000.000	1.679.360	15.678.596	500.000	18.857.956
Betalt udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	0	92.767	0	92.767
Årets resultat	0	-553.936	1.810.200	500.000	1.756.264
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder		-666.667	666.667		0
Egenkapital 30. juni 2021	1.000.000	458.757	18.248.230	500.000	20.206.987

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

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat	1.756.264	1.974.902
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.439.615	7.136.642
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-88.837	-1.372.543
Regulering af tidligere års afskrivninger	0	-561.588
Regulering af andel i associeret virksomheds resultat efter skat	553.936	-254.090
Regulering af skat af årets resultat	587.209	535.982
Ændring i varebeholdninger	-63.424	-379
Ændring i tilgodehavender	-940.162	-1.484.227
Ændring i kortfristet gæld	-1.144.743	862.973
Pengestrømme fra ordinær drift	8.099.858	6.837.672
Betalt selskabsskat	-273.837	-583.168
Pengestrøm fra driftsaktivitet	7.826.021	6.254.504
 Køb af materielle anlægsaktiver	-4.214.931	-9.436.910
Salg af materielle anlægsaktiver	197.000	1.284.322
Modtagne udbytter fra associerede virksomheder	666.667	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-3.351.264	-8.152.588
 Provenu af langfristede gældsforpligtelser	1.955.000	6.568.604
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-6.915.714	-6.308.906
Udbetalt udbytte	-500.000	-500.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	118.932	144.341
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-5.341.782	-95.961
 Ændringer i likvider	-867.025	-1.994.045
Likvider, primo	4.126.092	6.120.137
Likvider, ultimo	3.259.067	4.126.092
 Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	3.265.154	4.142.489
Kortfristet gæld til banker	-6.087	-16.397
Likvider i alt	3.259.067	4.126.092

Noter

	2020/21	2019/20
1. Andre driftsindtægter		
Avance ved salg af anlægsaktiver	88.837	1.372.543
Reg tidligere års afskrivninger kørende materiel	0	561.588
Lejeindtægter	176.369	227.938
	265.206	2.162.069
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	26.460.324	25.411.123
Pensioner	3.326.518	3.205.839
Andre omkostninger til social sikring	634.763	745.216
Andre personaleomkostninger	93.769	104.893
	30.515.374	29.467.071
Gennemsnitligt antal beskæftigede	64	62
Direktion og bestyrelse vederlag udgør i 2020/21 1.276 tkr. (2019/20 1.399 tkr.)		
3. Andre driftsomkostninger		
Ejendomsomkostninger	118.531	114.342
	118.531	114.342
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	32.097	24.054
Andre finansielle omkostninger	629.954	679.732
Låneomkostninger	14.169	10.303
	676.220	714.089
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	581.585	244.992
Regulering udskudt skat	37.379	290.990
Regulering skat tidligere år	-31.755	0
	587.209	535.982
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	23.277.624	23.242.358
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	45.000	35.266
Kostpris ultimo	23.322.624	23.277.624
Af- og nedskrivninger primo	-12.226.171	-11.650.595
Årets afskrivninger	-458.749	-575.576
Af- og nedskrivninger ultimo	-12.684.920	-12.226.171
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.637.704	11.051.453

Noter

	2021	2020		
7. Kørende materiel				
Kostpris primo	73.204.742	71.014.637		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.206.000	7.888.006		
Afgang i årets løb	-7.712.472	-5.697.900		
Kostpris ultimo	67.698.270	73.204.743		
Af- og nedskrivninger primo	-46.221.444	-46.991.990		
Årets afskrivninger	-5.793.721	-5.588.943		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	7.619.272	5.797.900		
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	0	561.588		
Af- og nedskrivninger ultimo	-44.395.893	-46.221.445		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.302.377	26.983.298		
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	20.577.221	23.499.647		
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	21.618.366	20.847.057		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.963.931	1.513.638		
Afgang i årets løb	-561.063	-742.329		
Kostpris ultimo	23.021.234	21.618.366		
Af- og nedskrivninger primo	-17.486.409	-17.244.837		
Årets afskrivninger	-1.187.145	-972.123		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	546.100	730.551		
Af- og nedskrivninger ultimo	-18.127.454	-17.486.409		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.893.780	4.131.957		
9. 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	6.854.344	-1.767.199
			6.854.344	-1.767.199

Noter

	2021	2020
10. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	2.000.000	2.000.000
Kostpris ultimo	2.000.000	2.000.000
Opskrivninger primo	1.679.360	1.425.270
Årets resultat	-553.936	254.090
Udbytte	-666.667	0
Opskrivninger ultimo	458.757	1.679.360
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.458.757	3.679.360

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	4.929.142	580.804	2.770.921
Ansvarlig lånekapital	825.000	700.000	0
Leasingforpligtelser	14.221.443	4.341.564	1.973.506
	19.975.585	5.622.368	4.744.427

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%. Gælds brevet forfalder dog under alle omstændigheder til betaling senest den 1. januar 2019.

12. Eventualforpligtelser

Operationel leasing og lejeaftaler

Selskabet har indgået lejeaftaler på lokaler og løsøre.

De samlede fremtidige lejeomkostninger i henhold til lejekontrakter fordeles således:

2020/21

Under 1 år 807.271 kr.

Over 1 år 2.809.811 kr.

2019/20

Under 1 år 915.436 kr.

Over 1 år 3.364.472 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

13. 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 2021 6.931 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 2021 udgør 5.510 tkr.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgaranti på i alt 1.241 TDKK overfor samarbejdspartner.

14. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

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.

15. Særlige poster

Nedskrivning på anlægsaktiver
Tilbageførsel af nedskrivninger på anlægsaktiver
Avance ved salg af anlægsaktiver
Saldo ultimo

	2021	2020
Nedskrivning på anlægsaktiver	0	-478.000
Tilbageførsel af nedskrivninger på anlægsaktiver	0	561.588
Avance ved salg af anlægsaktiver	88.837	1.372.543
Saldo ultimo	88.837	1.456.131

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.”

Mads Thuesen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-396964041980

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-11-17 21:25:02 UTC

NEM ID 

Peter Fournaise

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-866973312392

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-11-18 05:09:56 UTC

NEM ID 

Peter Fournaise

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-866973312392

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-11-18 05:09:56 UTC

NEM ID 

Michael Sønderskov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-073928231254

IP: 185.157.xxx.xxx

2021-11-18 13:11:52 UTC

NEM ID 

Jan Godtfred Christiansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston JC Statsautoriseret Revisionsan...

Serienummer: CVR:27619096-RID:60131324

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-11-18 13:24:39 UTC

NEM ID 

Michael Sønderskov

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-073928231254

IP: 185.157.xxx.xxx

2021-11-18 13:57:29 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: A07ED-L2TX2-F5WXE-18030-FQNU0-D138I

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 tidsstempet 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/validate>