



REVISION SJÆLLAND
Godkendt Revisionsaktieselskab
Jyllingevej 59, 1. sal
DK-2720 Vanløse
Telefon 36 88 50 50
E-mail: rs@revision-sjaelland.dk
www.revision-sjaelland.dk
CVR: 28 30 97 91

Partnere
Ulrik Danmark
Henrik Danmark
Nikolaj Grimstrup
Thomas Jørgensen
Nikolaj Kjeldgaard Jørgensen

Poul Møller Hansen Holding ApS
Vestre Hedevej 21, Vindinge
4000 Roskilde

CVR-nr: 27 48 29 53

KONCERNREGNSKAB OG ÅRSRAPPORT
1. juni 2024 - 31. maj 2025

(22. regnskabsår)

doku

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/11 2025

Preben Møller Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. juni 2024 - 31. maj 2025	
Anvendt regnskabspraksis.....	10
Resultatopgørelse	16
Balance.....	17
Egenkapitalopgørelse.....	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter.....	21

Poul Møller Hansen Holding ApS

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt koncernregnskabet og årsrapporten for perioden 1. juni 2024 - 31. maj 2025 for Poul Møller Hansen Holding ApS.

Koncernregnskabet og årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2025 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. juni 2024 - 31. maj 2025.

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

Koncernregnskabet og årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. oktober 2025

Direktion

Preben Møller Hansen

doku

Poul Møller Hansen Holding ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Poul Møller Hansen Holding ApS
Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Poul Møller Hansen Holding ApS for perioden 1. juni 2024 - 31. maj 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2025 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. juni 2024 - 31. maj 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

doku

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Poul Møller Hansen Holding ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vanløse, den 31. oktober 2025

Revision Sjælland
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791

doku

Ulrik Danmark
Registreret Revisor
mne21791

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Poul Møller Hansen Holding ApS Vestre Hedevej 21, Vindinge 4000 Roskilde
	Telefon: 46 40 86 75 CVR-nr.: 27 48 29 53 Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Preben Møller Hansen
Pengeinstitut	Danske Bank Finanscenter Sjælland Syd, Torvet 6, 3, 4100 Ringsted
Revisor	Revision Sjælland Godkendt Revisionsaktieselskab Jyllingevej 59, 1. sal 2720 Vanløse
Koncernoversigt Moderselskab	Poul Møller Hansen Holding ApS, Roskilde, nom. DKK 125.000
Datterselskab	Poul Møller Hansen ApS, Roskilde, nom. DKK 200.000 Ejerandel 100%

HOVED- OG NØGLETAL

	2024/25 Koncern	2023/24 Koncern	2022/23 Koncern	2021/22 Koncern	2020/21 Koncern
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	13.674.348	9.440.073	12.377.501	11.302.453	10.816.623
Resultat af finansielle poster	-3.284.919	-1.907.303	-773.859	-1.387.951	2.544.464
Årets resultat	8.020.173	5.774.122	8.922.019	7.673.253	10.370.203
Balancesum	210.427.783	202.158.467	149.389.900	132.284.946	117.601.355
Egenkapital.....	90.355.714	82.457.540	76.801.218	67.993.599	60.433.346
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet.....	13.112.803	12.642.031	18.327.485	8.016.863	20.500.716
- fra investeringsaktivitet	1.210.850	-3.603.351	-3.967.049	-3.363.827	-10.350.448
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-9.810.086	-20.999.035	-14.520.520	-19.124.009	-15.105.730
- fra finansieringsaktivitet.....	-17.286.535	-13.319.283	-11.575.684	-8.696.230	-7.553.683
Antal personer beskæftiget					
	103	105	104	108	97
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	6,5	4,7	8,3	8,5	9,2
Soliditetsgrad	42,9	40,8	51,5	51,4	51,4
Forrentning af egenkapital	9,3	7,3	12,3	11,9	18,8

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Hoved- og nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

doku

LEDELSESBERETNING

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er at drive virksomhed som holdingselskab samt gennem datterselskaber at drive vognmandsforretninger.

Moderselskabet ejer kapitalandele i følgende 100% ejede dattervirksomhed:

- Poul Møller Hansen ApS

Den primære aktivitet foregår i driftsselskabet, Poul Møller Hansen ApS, hvor hovedaktiviteten er vejgodstransport.

Usædvanlige forhold

Der vurderes ikke i regnskabsåret at have været usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være væsentlige usikkerheder forbundet med indregning og måling.

Udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 8.020 mod t.kr. 5.774 året før.

Forventningen til året var samme aktivitet men øget renteniveau samt investering i ny ejendom ville medføre øgede finansielle omkostninger, og derfor var forventningen at resultatet ville være 1.000 - 1.500 t.kr. lavere. Der er investeret i flere biler m.v., hvilket har givet yderligere kapacitet og dermed øget aktiviteten, hvilket er den væsentligste årsag til forbedringen i resultatet.

Derudover var året før påvirket af omkostninger i forbindelse med ibrugtagning af nye lokaler i Roskilde.

Ovenstående har betydet, at årets resultat blev bedre end forventet og derfor anses resultatet af ledelsen som værende særdeles tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Koncernens resultater er i høj grad afhængig af konjunkturforskel samt effektiv udnyttelse og tilpasning af arbejdskapaciteten.

I det kommende år forventes det, at aktiviteten vil være på samme niveau som indeværende år. Grundet den generelle usikkerhed, som kan medføre øgede omkostninger forventes et resultat i niveauet 6,5 - 9 mio. kr. før skat.

Forudsætningen og væsentligste usikre faktor er at være i stand til at fremskaffe den nødvendige kapacitet.

doku

Koncernens videnressourcer

Der vurderes ikke at forhold omkring videnressourcer, har særlig betydning for den fremtidige indtjening.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Der vurderes ikke at være særlige forretningsmæssige eller finansielle risici ud over almindeligt forekommende risici indenfor branchen.

Generelt for branchen er det et prisfølsomt marked, hvor marginalerne er små og konkurrencen er hård. Koncernen har gennem kvalitet og et tilpasset kundesegment dog historisk formået at undgå forretningsmæssige driftsudfordringer.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Koncernen bestræber sig på at begrænse miljøbelastningen og har derfor fokus på, at transport skal foregå så miljøvenligt som muligt, hvilket f.eks. her medført massive investeringer i biler, hvor brændstofforbruget er op til 30% lavere. Derudover har koncernen taget del i planlægning og genplanlægning af 16 ha. juletræer for på den måde at nedbringe koncernens Co2-belastning.

Poul Møller Hansen Holding ApS

LEDELSESBERETNING

Forsknings- og udviklingsaktiviteter
Der er ingen væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Filialer i udlandet
Koncernen har ikke filialer i udlandet.

doku

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Poul Møller Hansen Holding ApS for 2024/25 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 101 er der ikke udarbejdet hoved- og nøgletal for moderselskabet

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Poul Møller Hansen Holding ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasing

Leasingkontrakter, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter skat.

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 deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra selskabets kundeforhold og en vurdering af den generelle levetid for denne branche.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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 og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	15-50 år	TDKK 10.645 (grunde)
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 15 år	0-35 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede 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 som 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 virksomheds underbalance.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsestidspunktets sum og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af fondsandele, indregnes til indestående på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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 en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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 investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvide midler består af posten "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2024 - 31. MAJ 2025

	2024/25 Koncern	2023/24 Koncern	2024/25 Moder	2023/24 Moder
BRUTTOFORTJENESTE	85.897.295	79.637.957	-39.625	-37.000
1 Personaleomkostninger	-61.493.987	-60.075.357	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.680.826	-8.796.936	0	0
Andre driftsomkostninger	-1.048.134	-1.325.591	0	0
DRIFTSRESULTAT	13.674.348	9.440.073	-39.625	-37.000
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0	7.819.495	4.634.748
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	120.820	0	0	0
Andre finansielle indtægter	1.241.405	1.963.309	1.069.247	1.762.343
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	0	53.024	44.068
Andre finansielle omkostninger.....	-4.647.144	-3.870.612	-818.815	-284.608
RESULTAT FØR SKAT.....	10.389.429	7.532.770	8.083.326	6.119.551
2 Skat af årets resultat.....	-2.365.666	-1.742.068	-59.563	-328.848
Andre skatter.....	-3.590	-16.580	-3.590	-16.580
ÅRETS RESULTAT	8.020.173	5.774.122	8.020.173	5.774.123

BALANCE PR. 31. MAJ 2025

AKTIVER

	2025 Koncern	2024 Koncern	2025 Moder	2024 Moder
3 Goodwill.....	1.404.167	1.764.167	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	1.404.167	1.764.167	0	0
4 Grunde og bygninger	45.451.806	45.164.414	0	0
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	109.075.222	102.834.087	0	0
4 Indretning af lejede lokaler.....	8.423	13.743	0	0
4 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	0	2.243.724	0	0
Materielle anlægsaktiver	154.535.451	150.255.968	0	0
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0	71.230.753	63.411.258
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.097.290	0	0	0
6 Deposita	6.260.700	6.260.700	0	0
Finansielle anlægsaktiver	7.357.990	6.260.700	71.230.753	63.411.258
ANLÆGSAKTIVER.....	163.297.608	158.280.835	71.230.753	63.411.258
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	24.821.916	19.219.941	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	0	11.601.778	11.398.889
7 Selskabsskat	10.934	231.335	10.934	1
8 Andre tilgodehavender.....	6.038.067	2.332.512	3.518.273	52.785
9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.216.550	0	0	0
10 Periodeafgrænsningsposter.....	2.640.995	2.766.080	0	0
Tilgodehavender	34.728.462	24.549.868	15.130.985	11.451.675
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.338.945	8.302.114	4.338.947	8.302.111
Værdipapirer og kapitalandele	4.338.945	8.302.114	4.338.947	8.302.111
Likvide beholdninger.....	8.062.768	11.025.650	35.855	46.326
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	47.130.175	43.877.632	19.505.787	19.800.112
AKTIVER.....	210.427.783	202.158.467	90.736.540	83.211.370

doku

BALANCE PR. 31. MAJ 2025

PASSIVER

	2025 Koncern	2024 Koncern	2025 Moder	2024 Moder
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	59.193.369	51.373.874
Overført resultat	90.095.714	82.210.540	30.902.346	30.836.668
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	135.000	122.000	135.000	122.000
EGENKAPITAL	90.355.714	82.457.540	90.355.715	82.457.542
11 Hensættelse til udskudt skat	12.907.926	10.907.409	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	12.907.926	10.907.409	0	0
Prioritetsgæld	364.762	394.349	0	0
Kreditinstitutter	1.293.300	69.445	0	0
Leasingforpligtelser Grunde og bygninger	34.868.819	36.825.441	0	0
Leasingforpligtelser Produktionsanlæg og maskiner....	31.940.533	33.843.434	0	0
Selskabsskat	146.838	620.190	146.838	620.190
12 Langfristede gældsforpligtelser	68.614.252	71.752.859	146.838	620.190
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	17.845.339	17.742.370	0	0
Kreditinstitutter	81.675	37.309	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.984.204	14.786.222	38.500	37.000
Anden gæld	4.443.562	4.235.949	376	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	195.111	238.809	195.111	96.638
Kortfristede gældsforpligtelser	38.549.891	37.040.659	233.987	133.638
GÆLDSFORPLIGTELSE	107.164.143	108.793.518	380.825	753.828
PASSIVER.....	210.427.783	202.158.467	90.736.540	83.211.370
13 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38				
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
16 Nærtstående parter				

doku

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2025 Koncern	2024 Koncern	2025 Moder	2024 Moder
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	0	0	51.373.874	46.739.126
Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	0	7.819.495	4.634.748
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....	0	0	59.193.369	51.373.874
Overført resultat, primo	82.210.541	76.558.418	30.836.668	29.819.293
Årets resultat	8.020.173	5.774.122	200.678	1.139.375
Foreslået udbytte	-135.000	-122.000	-135.000	-122.000
Overført resultat ultimo	90.095.714	82.210.540	30.902.346	30.836.668
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	122.000	117.800	122.000	117.800
Overført fra resultatdisponering	135.000	122.000	135.000	122.000
Udloddet udbytte	-122.000	-117.800	-122.000	-117.800
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	135.000	122.000	135.000	122.000
EGENKAPITAL	90.355.714	82.457.540	90.355.715	82.457.542
17 Forslag til resultatdisponering.....	8.020.173	5.774.122	8.020.173	5.774.123

doku

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2024/25 Koncern	2023/24 Koncern
Årets resultat	8.020.173	5.774.122
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	9.680.826	8.796.936
Andre reguleringer.....	4.468.796	3.114.346
Ændring af driftskapital	-5.029.563	-2.647.772
	<hr/>	<hr/>
Pengestrømme fra drift før renter.....	17.140.232	15.037.632
Renteindbetalinger og lignende.....	1.241.405	1.963.309
Renteudbetalinger.....	-4.647.144	-3.870.612
	<hr/>	<hr/>
Pengestrømme fra primær drift.....	13.734.493	13.130.329
Betalt selskabsskat.....	-621.690	-488.298
	<hr/>	<hr/>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	13.112.803	12.642.031
	<hr/>	<hr/>
Salg af immaterielle anlægsaktiver.....	0	1.000.000
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-9.810.086	-20.999.035
Salg af materielle anlægsaktiver.....	11.997.406	17.645.684
Køb af finansielle anlægsaktiver	-976.470	0
Deposita.....	0	-1.250.000
	<hr/>	<hr/>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet.....	1.210.850	-3.603.351
	<hr/>	<hr/>
Afdrag langfristet gæld.....	-17.164.535	-13.201.483
Udbetalt udbytte	-122.000	-117.800
	<hr/>	<hr/>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-17.286.535	-13.319.283
	<hr/>	<hr/>
Ændring i likvider	-2.962.882	-4.280.603
Likvide midler, primo.....	11.025.650	15.306.253
	<hr/>	<hr/>
Likvide midler, ultimo.....	8.062.768	11.025.650
	<hr/>	<hr/>

doku

NOTER

	2024/25 Koncern	2023/24 Koncern
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	103	105
Lønninger.....	53.165.826	51.737.270
Pensioner.....	7.305.096	7.373.583
Andre omkostninger til social sikring.....	1.023.065	964.504
Personaleomkostninger i alt	<u>61.493.987</u>	<u>60.075.357</u>

Selskabets ledelse omfatter udelukkende én direktør, så med henvisning til ÅRL § 98 b, stk. 3 nr. 2 er oplysninger om vederlag til ledelsen udeladt.

	2024/25 Koncern	2023/24 Koncern	2024/25 Moder	2023/24 Moder
2 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat.....	365.149	635.114	59.563	328.848
Regulering af eventualskatter	2.000.517	1.106.954	0	0
Skat af årets resultat i alt.....	<u>2.365.666</u>	<u>1.742.068</u>	<u>59.563</u>	<u>328.848</u>

	Goodwill
3 Immaterielle anlægsaktiver	
Koncern	
Kostpris, primo.....	3.800.000
Kostpris 31. maj 2025	<u>3.800.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-2.035.833
Årets af-/nedskrivninger	<u>-360.000</u>
Af-/nedskrivninger 31. maj 2025	<u>-2.395.833</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.404.167</u>

doku

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse
4 Materielle anlægsaktiver				
Koncern				
Kostpris, primo.....	46.051.850	135.276.562	199.294	2.243.724
Tilgang i årets løb.....	1.122.568	23.289.768	0	0
Afgang i årets løb.....	0	-16.784.381	0	-2.243.724
Kostpris 31. maj 2025	47.174.418	141.781.949	199.294	0
Af-/nedskrivninger, primo	-887.436	-32.442.475	-185.551	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	8.216.078	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-835.176	-8.480.330	-5.320	0
Af-/nedskrivninger 31. maj 2025	-1.722.612	-32.706.727	-190.871	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....	45.451.806	109.075.222	8.423	0
Heraf finansielle leasingaktiver	38.819.499	67.864.065	0	0
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			2025 Moder	2024 Moder
Kostpris, primo.....			12.037.383	12.037.383
Kostpris 31. maj 2025			12.037.383	12.037.383
Op- og nedskrivninger primo			51.373.875	46.739.127
Regulering andel resultat Poul Møller Hansen ApS primo			7.819.495	4.634.748
Op- og nedskrivninger 31. maj 2025			59.193.370	51.373.875
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2025			71.230.753	63.411.258
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
Navn og hjemsted		Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Poul Møller Hansen ApS, Roskilde kommune		100%	71.230.752	7.819.495

NOTER

	2025 Koncern	2024 Koncern	
9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Mellemregning Poul Møller Hansen I/S	1.216.550	0	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....	<u>1.216.550</u>	<u>0</u>	
Gæld er forrentet med 5,00% og tilgodehavende er forrentet i henhold til selskabslovens regler med 13,50% frem til 31. december 2024 hvorefter tilgodehavende er forrentet med 5,00%. Der er tilbagebetalt 1.104 t.kr. i året, der er ikke stillet sikkerhed for lånet og der er ikke givet afkald.			
10 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter - Forsikringer og vægtafgift	284.979	520.578	
Periodeafgrænsningsposter - Øvrige.....	92.673	69.203	
Forudbetalt leasingafgift	2.118.335	2.176.299	
Periodisering af hydraulikolie og dæk	145.008	0	
Periodeafgrænsningsposter i alt.....	<u>2.640.995</u>	<u>2.766.080</u>	
11 Udskudt skat	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
Koncern			
Immaterielle anlægsaktiver	1.404.167	400.000	1.004.167
Materielle anlægsaktiver	154.535.451	12.764.362	141.771.089
Omsætningsaktiver	47.119.241	47.377.820	-258.579
Langfristede gældsforpligtelser	-68.614.252	-1.804.900	-66.809.352
Kortfristede gældsforpligtelser.....	-38.538.957	-21.504.022	-17.034.935
	<u>95.905.650</u>	<u>37.233.260</u>	<u>58.672.390</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u>12.907.926</u>
Hensættelser til eventualskat, primo			10.907.409
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen			2.000.517
Hensættelse til udskudt skat.....			<u>12.907.926</u>

doku

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
12				
Langfristede gældsforpligtelser				
Moder				
Prioritetsgæld	0	0	0	0
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
Selskabsskat	620.190	146.838	0	0
	<u>620.190</u>	<u>146.838</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>620.190</u></u>	<u><u>146.838</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
12				
Langfristede gældsforpligtelser				
Koncern				
Prioritetsgæld	422.849	394.022	29.260	247.722
Kreditinstitutter	2.902.777	2.074.444	781.144	0
Leasingforpligtelser				
Grunde og bygninger	38.752.987	36.825.441	1.956.622	26.218.473
Leasingforpligtelser				
Produktionsanlæg og maskiner....	46.796.425	47.018.846	15.078.313	0
Selskabsskat	620.190	146.838	0	0
	<u>89.495.228</u>	<u>86.459.591</u>	<u>17.845.339</u>	<u>26.466.195</u>
	<u><u>89.495.228</u></u>	<u><u>86.459.591</u></u>	<u><u>17.845.339</u></u>	<u><u>26.466.195</u></u>
	2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
13				
Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38				
Værdi ultimo indregnet i balancen				
Børsnoterede værdipapirer	4.338.947	8.302.113	4.338.947	8.302.113
	<u>4.338.947</u>	<u>8.302.113</u>	<u>4.338.947</u>	<u>8.302.113</u>
	<u><u>4.338.947</u></u>	<u><u>8.302.113</u></u>	<u><u>4.338.947</u></u>	<u><u>8.302.113</u></u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen				
Børsnoterede værdipapirer	121.377	525.330	121.377	525.330
	<u>121.377</u>	<u>525.330</u>	<u>121.377</u>	<u>525.330</u>
	<u><u>121.377</u></u>	<u><u>525.330</u></u>	<u><u>121.377</u></u>	<u><u>525.330</u></u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen				
Børsnoterede værdipapirer	584.219	70.218	584.219	70.218
	<u>584.219</u>	<u>70.218</u>	<u>584.219</u>	<u>70.218</u>
	<u><u>584.219</u></u>	<u><u>70.218</u></u>	<u><u>584.219</u></u>	<u><u>70.218</u></u>

doku

NOTER

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncern
Ingen.

Moderselskab

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter som vedrører tilknyttede virksomheder

Selskabet kautionerer for datterselskabs forpligtelser overfor pengeinstitut og ejendomsleasingselskab. Den maksimale forpligtelse udgør:

- Pengeinstitut 7.005 t.kr.
- Ejendomsleasingselskab 35.273 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. maj 2025 136 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til Totalkredit er der tinglyst pantebrev på TDKK 790 i ejendommen beliggende Ebberupvej 18, 4330 Hvalsø, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 1.353.

Moderselskab
Ingen.

16 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Poul Møller Hansen ApS
Ebberupvej 26
4330 Hvalsø

Flemming Møller Hansen
Stestrupvej 194
4360 Kirke Eskilstrup

Bestemmende indflydelse
Direktør Preben Møller Hansen
Stengårdsvej 15
4340 Tølløse

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i årets løb været transaktioner med flere af direktørens kontrollerede virksomheder vedrørende leje, arbejdsleje og administration. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår, hvorfor ÅRL § 98 c, stk. 7 er anvendt.

doku

NOTER

	2025 Koncern	2024 Koncern	2025 Moder	2024 Moder
17 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret	135.000	122.000	135.000	122.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	7.819.495	4.634.748
Overført resultat	7.885.173	5.652.122	65.678	1.017.375
	<u>8.020.173</u>	<u>5.774.122</u>	<u>8.020.173</u>	<u>5.774.123</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.”

Preben Møller Hansen

Direktør
Serienummer: ef063344-a362-41dc-b214-8a9650ebaa8d
IP: 80.167.xxx.xxx
2025-11-10 09:47:39 UTC



Ulrik Danmark

REVISION SJÆLLAND GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:
28309791
Registreret revisor
På vegne af: Revision Sjælland Godkendt Revisionsakt...
Serienummer: c8f14361-336b-467d-85f2-025c3dbd22cc
IP: 212.130.xxx.xxx
2025-11-12 10:48:13 UTC



Preben Møller Hansen

Dirigent
Serienummer: ef063344-a362-41dc-b214-8a9650ebaa8d
IP: 80.167.xxx.xxx
2025-11-14 10:57:06 UTC



doku

Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eut.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt
Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af Penneo A/S. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.