

REVISION SJÆLLAND



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
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 2023 - 31. maj 2024*

(21. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. oktober 2024

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 2023 - 31. maj 2024

Anvendt regnskabspraksis.....	10
Resultatopgørelse.....	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse.....	19
Pengestrømsopgørelse.....	20
Noter	21

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt koncernregnskabet og årsrapporten for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024 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 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

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

Koncernregnskabet og årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. oktober 2024

Direktion

Preben Møller Hansen

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 2023 - 31. maj 2024, 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 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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.

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.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Fremhævelse af forhold vedrørende selskabslovgivning eller tilsvarende lovgivning

Koncernen har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 i løbet af året ydet lån til et interessentskab, der er ejet af koncernens kapitalejere, hvilket ledelsen kan ifalde ansvar for.

Vanløse, den 28. oktober 2024

Revision Sjælland
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791

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, Holbæk, nom. DKK 125.000
Datterselskab	Poul Møller Hansen ApS, Holbæk, nom. DKK 200.000 Ejerandel 100%

HOVED- OG NØGLETAL

	2023/24 Koncern	2022/23 Koncern	2021/22 Koncern	2020/21 Koncern	2019/20 Koncern
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift.....	9.440.073	12.377.501	11.302.453	10.816.623	8.719.241
Resultat af finansielle poster	-1.907.303	-773.859	-1.387.951	2.544.464	-1.366.401
Årets resultat.....	5.774.122	8.922.019	7.673.253	10.370.203	5.701.332
Balancesum.....	202.158.467	149.389.900	132.284.946	117.601.355	89.591.829
Egenkapital	82.457.540	76.801.218	67.993.599	60.433.346	50.173.742
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet.....	12.620.518	18.326.461	8.002.090	20.500.716	16.553.659
- fra investeringsaktivitet.....	-3.603.351	-3.967.049	-3.363.827	-10.350.448	-1.956.640
heraf investering i materielle anlægsaktiver.....	-20.999.035	-14.520.520	-19.124.009	-15.105.730	-3.981.640
- fra finansieringsaktivitet.....	-13.319.283	-11.575.684	-8.696.230	-7.553.683	-6.290.430
Antal personer beskæftiget.....	105	104	108	97	87
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	4,7	8,3	8,5	9,2	9,7
Soliditetsgrad	40,8	51,5	51,4	51,4	56,0
Forrentning af egenkapital	7,3	12,3	11,9	18,8	12,0

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".

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 er under regnskabsposten "Materielle anlægsaktiver under udførelse" indregnet 2.244 tkr. vedrørende eget arbejde og materialer m.v. til opbygning af biler. Beløbet er indregnet på baggrund af et skøn og der kan derfor være usikkerhed forbundet med indregning og måling heraf.

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

Udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 5.774 mod t.kr. 8.922 året før. Årets resultat har været påvirket af omkostninger i forbindelse med ibrugtagning af nye lokaler i Roskilde, herunder omkostninger til afholdelse af receptioner, flytning mv. Det vurderes at omkostningerne udgør cirka t.kr. 4.500 før skat eller ca. t.kr. 3.510 efter skat.

Den stigende inflation medførte stigende materialepriser og stigende renter, hvilket betød at byggeriet af ny ejendom i Roskilde og finansieringen heraf blev dyrere end forventet. Det har f.eks. resulteret i, at der i regnskabsåret er betalt yderligere t.kr. 1.250 i depositum vedrørende ejendommen.

Forventningen til året var samme aktivitet men øget usikkerhed og inflation i forhold til året før, betød at omkostningerne ville stige, og derfor var forventningen at resultatet ville være 1.000 - 1.500 t.kr. lavere.

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

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

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

I det kommende år forventes det, at aktiviteten vil være på samme niveau som indeværende år. Den øgede usikkerhed og inflation har særligt vist sig at påvirke energipriserne og derfor forventes øgede omkostninger, især til brændstof, hvilket betyder at det forventes, at resultatet det kommende år vil blive 1.000 - 1.500 t.kr. lavere end resultatet i indeværende år.

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

Selskabets 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.

LEDELSESBERETNING

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 plantning og genplantning af 16 ha. juletræer for på den måde at nedbringe koncernens Co2-belastning.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er ingen væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Filialer i udlandet

Koncernen har ikke filialer i udlandet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Poul Møller Hansen Holding ApS for 2023/24 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 (finansiel 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 finansiel 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 finansiel 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, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, 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 med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede 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 vedrørende mellemværender med tilknyttede virksomheder samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele intægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 administrationselskab. 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 dattervirksomheder og associerede 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 afhændelssummen 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.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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- og associerede virksomheder samt kapitalinteresser 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 administrationselskab 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes omkostninger, der kan henføres til regnskabsåret, men som er faktureret i efterfølgende regnskabsår.

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 posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2023 - 31. MAJ 2024

	2023/24 Koncern	2022/23 Koncern	2023/24 Moder	2022/23 Moder
BRUTTOFORTJENESTE	79.637.957	78.288.741	-37.000	-42.125
2 Personaleomkostninger	-60.075.357	-58.365.620	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-8.796.936	-6.951.876	0	0
Andre driftsomkostninger	-1.325.591	-593.744	0	0
DRIFTSRESULTAT	9.440.073	12.377.501	-37.000	-42.125
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.634.748	8.706.756
Andre finansielle indtægter	1.963.309	1.345.887	1.762.343	1.174.888
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	44.068	51.836
Andre finansielle omkostninger	-3.870.612	-2.119.746	-284.608	-883.006
RESULTAT FØR SKAT	7.532.770	11.603.642	6.119.551	9.008.349
3 Skat af årets resultat	-1.742.068	-2.676.606	-328.848	-81.313
Andre skatter	-16.580	-5.017	-16.580	-5.017
ÅRETS RESULTAT	5.774.122	8.922.019	5.774.123	8.922.019

BALANCE PR. 31. MAJ 2024

AKTIVER

	2024 Koncern	2023 Koncern	2024 Moder	2023 Moder
4 Goodwill	1.764.167	2.124.167	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	1.764.167	2.124.167	0	0
5 Grunde og bygninger.....	45.164.414	1.414.671	0	0
5 Produktionsanlæg og maskiner.....	102.834.087	94.226.427	0	0
5 Indretning af lejede lokaler	13.743	19.063	0	0
5 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	2.243.724	4.204.839	0	0
Materielle anlægsaktiver	150.255.968	99.865.000	0	0
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0	63.411.258	58.776.510
Deposita	6.260.700	5.010.700	0	0
Finansielle anlægsaktiver	6.260.700	5.010.700	63.411.258	58.776.510
ANLÆGSAKTIVER	158.280.835	106.999.867	63.411.258	58.776.510
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	19.219.941	15.848.026	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	0	11.398.889	10.316.145
7 Selskabsskat	231.335	394.467	1	394.467
8 Andre tilgodehavender	2.332.512	2.148.237	52.785	250.110
Udskudt skatteaktiv	0	0	0	0
9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0	0	0
10 Periodeafgrænsningsposter.....	2.766.080	941.906	0	0
Tilgodehavender.....	24.549.868	19.332.636	11.451.675	10.960.722
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.302.114	7.751.143	8.302.111	7.751.141
Værdipapirer og kapitalandele	8.302.114	7.751.143	8.302.111	7.751.141
Likvide beholdninger	11.025.650	15.306.254	46.326	58.832
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	43.877.632	42.390.033	19.800.112	18.770.695
AKTIVER.....	202.158.467	149.389.900	83.211.370	77.547.205

BALANCE PR. 31. MAJ 2024

PASSIVER

	2024 Koncern	2023 Koncern	2024 Moder	2023 Moder
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	51.373.874	46.739.126
Overført resultat	82.210.540	76.558.418	30.836.668	29.819.293
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	122.000	117.800	122.000	117.800
EGENKAPITAL	82.457.540	76.801.218	82.457.542	76.801.219
11 Hensættelse til udskudt skat	10.907.409	9.800.455	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	10.907.409	9.800.455	0	0
Prioritetsgæld	394.349	423.552	0	0
Kreditinstitutter	69.445	2.902.778	0	0
Leasingforpligtelser.....	70.668.875	31.514.008	0	0
Selskabsskat	620.190	619.926	620.190	619.926
12 Langfristede gældsforpligtelser	71.752.859	35.460.264	620.190	619.926
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	17.742.370	11.313.239	0	0
Kreditinstitutter	37.309	15.796	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.786.222	10.567.754	37.000	36.250
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	0	0	0
Selskabsskat	0	0	0	0
Anden gæld	4.235.949	4.519.467	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	238.809	911.707	96.638	89.810
Kortfristede gældsforpligtelser	37.040.659	27.327.963	133.638	126.060
GÆLDSFORPLIGTELSER	108.793.518	62.788.227	753.828	745.986
PASSIVER.....	202.158.467	149.389.900	83.211.370	77.547.205
13 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38				
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
16 Nærtstående parter				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024 Koncern	2023 Koncern	2024 Moder	2023 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	46.739.126	38.032.370
Årets bevægelse på datterselskabsreserve.....	0	0	4.634.748	8.706.756
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....	0	0	51.373.874	46.739.126
Overført resultat, primo.....	76.558.418	67.754.199	29.819.293	29.721.830
Årets resultat	5.774.122	8.922.019	1.139.375	215.263
Foreslået udbytte	-122.000	-117.800	-122.000	-117.800
Overført resultat ultimo	82.210.540	76.558.418	30.836.668	29.819.293
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	117.800	114.400	117.800	114.400
Overført fra resultatdisponering.....	122.000	117.800	122.000	117.800
Udloddet udbytte.....	-117.800	-114.400	-117.800	-114.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	122.000	117.800	122.000	117.800
EGENKAPITAL	82.457.540	76.801.218	82.457.542	76.801.219
17 Forslag til resultatdisponering	5.774.122	8.922.019	5.774.123	8.922.019

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2023/24 Koncern	2022/23 Koncern
Årets resultat.....	5.774.122	8.922.019
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	8.796.936	6.951.876
Andre reguleringer.....	3.114.346	2.910.258
Ændring af driftskapital.....	-2.669.285	1.923.781
Pengestrømme fra drift før renter	15.016.119	20.707.934
Renteindbetalinger og lignende	1.963.309	1.345.887
Renteudbetalinger.....	-3.870.612	-2.119.746
Pengestrømme fra primær drift	13.108.816	19.934.075
Betalt selskabsskat.....	-488.298	-1.607.614
Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.620.518	18.326.461
Salg af immaterielle anlægsaktiver.....	1.000.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-20.999.035	-14.520.520
Salg af materielle anlægsaktiver	17.645.684	10.553.471
Deposita.....	-1.250.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.603.351	-3.967.049
Afdrag langfristet gæld.....	-13.201.483	-11.461.284
Udbetalt udbytte	-117.800	-114.400
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.....	-13.319.283	-11.575.684
Ændring i likvider	-4.302.116	2.783.728
Likvide midler, primo.....	15.290.457	12.506.730
Likvide midler, ultimo.....	10.988.341	15.290.458

NOTER

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er under regnskabsposten "Materielle anlægsaktiver under udførelse" indregnet 2.244 tkr. vedrørende eget arbejde og materialer m.v. til opbygning af biler. Beløbet er indregnet på baggrund af et skøn og der kan derfor være usikkerhed forbundet med indregning og måling heraf.

	2023/24 Koncern	2022/23 Koncern
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	105	104
Lønninger	51.737.270	50.412.442
Pensioner	7.373.583	6.769.989
Andre omkostninger til social sikring.....	964.504	1.183.189
Personaleomkostninger i alt	<u>60.075.357</u>	<u>58.365.620</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.

	2023/24 Koncern	2022/23 Koncern	2023/24 Moder	2022/23 Moder
3 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	635.114	914.968	328.848	-55.215
Regulering af eventualskatter.....	1.106.954	1.761.638	0	136.528
Skat af årets resultat i alt.....	<u>1.742.068</u>	<u>2.676.606</u>	<u>328.848</u>	<u>81.313</u>

NOTER

	Goodwill
4 Immaterielle anlægsaktiver	
Koncern	
Kostpris, primo	4.800.000
Afgang i årets løb	-1.000.000
	<hr/>
Kostpris 31. maj 2024	3.800.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-2.675.833
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	1.000.000
Årets af-/nedskrivninger	-360.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. maj 2024	-2.035.833
	<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.764.167</u>

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse
5 Materielle anlægsaktiver				
Koncern				
Kostpris, primo	1.874.313	127.527.796	199.294	4.204.839
Tilgang i årets løb	44.177.537	31.544.445	0	1.200.000
Afgang i årets løb.....	0	-23.795.679	0	-3.161.115
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. maj 2024	46.051.850	135.276.562	199.294	2.243.724
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-459.642	-33.301.368	-180.231	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	8.862.715	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-427.794	-8.003.822	-5.320	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. maj 2024	-887.436	-32.442.475	-185.551	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>45.164.414</u>	<u>102.834.087</u>	<u>13.743</u>	<u>2.243.724</u>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver	39.410.494	66.344.050	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

NOTER

	2024 Moder	2023 Moder
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	12.037.383	12.037.383
Kostpris 31. maj 2024	12.037.383	12.037.383
Op- og nedskrivninger primo	46.739.127	38.032.371
Regulering andel resultat Poul Møller Hansen ApS primo.....	4.634.748	8.706.756
Op- og nedskrivninger 31. maj 2024	51.373.875	46.739.127
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024	63.411.258	58.776.510

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Poul Møller Hansen ApS, Holbæk kommune	100%	63.411.257	4.634.748

	2024 Koncern	2023 Koncern	2024 Moder	2023 Moder
7 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo.....	394.467	-1.121.555	394.467	-1.121.555
Selskabsskat overført fra langfristet gæld	-619.926	208.467	-619.926	208.467
Selskabsskat overført til langfristede gældsforpligtelser	620.190	619.926	620.190	619.926
Udbytteskat	35.254	24.332	35.254	24.332
Udenlandsk udbytteskat	26.585	11.727	10.006	6.710
Skat af årets resultat	-635.114	-914.968	-328.848	55.215
Regulering af andre skatter	-16.580	-5.017	0	0
Overskydende skatter og restskatter	-394.467	1.169.811	-394.467	1.169.811
Sambeskatningsbidrag	0	0	-537.601	-970.183
Betalt ordinær acontoskat.....	465.000	450.000	465.000	450.000
Betalt frivillig acontoskat.....	355.926	0	355.926	0
Procentregulering, selskabsskat.....	0	-48.256	0	-48.256
Selskabsskat i alt	231.335	394.467	1	394.467

NOTER

	2024 Koncern	2023 Koncern	2024 Moder	2023 Moder
8 Andre tilgodehavender				
Mellemregning PFP Holding ApS	0	0	52.781	250.110
Andre tilgodehavender	1.527	1.524	4	0
Mellemregning PFP Holding ApS	2.213.965	2.133.315	0	0
Mellemregning medarbejdere	117.020	13.398	0	0
Andre tilgodehavender i alt	2.332.512	2.148.237	52.785	250.110

	2024 Koncern	2023 Koncern
9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	0

Gæld er forrentet med 5,00% og tilgodehavende er forrentet i henhold til selskabslovens regler med 13,25% - 13,75% og der er tilbagebetalt 1.843 t.kr. i året. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet og der er ikke givet afkald.

10 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt vægtafgift og forsikring	589.781	791.906
Forudbetalt leasingafgift	2.176.299	0
Periodisering af dæk	0	150.000
Periodeafgrænsningsposter i alt	2.766.080	941.906

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
11 Udskudt skat			
Koncern			
Immaterielle anlægsaktiver	1.764.167	914.284	849.883
Materielle anlægsaktiver	150.255.968	15.689.763	134.566.205
Omsætningsaktiver	43.646.297	43.933.842	-287.545
Langfristede gældsforpligtelser	-71.752.859	-1.083.984	-70.668.875
Kortfristede gældsforpligtelser	-36.809.324	-21.928.787	-14.880.537
	87.104.249	37.525.118	49.579.131
Hensættelse til udskudt skat			10.907.409
Hensættelser til eventualskat, primo			9.800.455
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen			1.106.954
Hensættelse til udskudt skat			10.907.409

NOTER

			2024 Koncern	2023 Koncern
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
12	Langfristede gældsforpligtelser			
	Moder			
	Prioritetsgæld	0	0	0
	Kreditinstitutter	0	0	0
	Leasingforpligtelser	0	0	0
	Selskabsskat	619.926	0	0
		<u>619.926</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>619.926</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
12	Langfristede gældsforpligtelser			
	Koncern			
	Prioritetsgæld	450.551	28.500	280.349
	Kreditinstitutter	3.736.111	2.833.333	0
	Leasingforpligtelser	41.966.913	14.880.537	28.303.643
	Selskabsskat	619.926	0	0
		<u>46.773.501</u>	<u>17.742.370</u>	<u>28.583.992</u>
		<u>46.773.501</u>	<u>17.742.370</u>	<u>28.583.992</u>
13	Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38			
	Værdi ultimo indregnet i balancen			
	Børsnoterede værdipapirer	8.302.113	8.302.113	7.751.142
		<u>8.302.113</u>	<u>8.302.113</u>	<u>7.751.142</u>
		<u>8.302.113</u>	<u>8.302.113</u>	<u>7.751.142</u>
	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen			
	Børsnoterede værdipapirer	525.330	525.330	649.568
		<u>525.330</u>	<u>525.330</u>	<u>649.568</u>
		<u>525.330</u>	<u>525.330</u>	<u>649.568</u>
	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen			
	Børsnoterede værdipapirer	70.218	70.218	835.596
		<u>70.218</u>	<u>70.218</u>	<u>835.596</u>
		<u>70.218</u>	<u>70.218</u>	<u>835.596</u>

NOTER

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncern

Ingen.

Moderselskab

Selskabet kautionerer for datterselskabs forpligtelser overfor pengeinstitut og ejendomsleasingaftale. Den maksimale forpligtelse udgør 45.674 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 2024 389 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 1.384.

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.

NOTER

	2024 Koncern	2023 Koncern	2024 Moder	2023 Moder
17 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800	122.000	117.800
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	4.634.748	8.706.756
Overført resultat	5.652.122	8.804.219	1.017.375	97.463
	<u>5.774.122</u>	<u>8.922.019</u>	<u>5.774.123</u>	<u>8.922.019</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

2024-11-22 14:16:20 UTC



Ulrik Danmark

REVISION SJÆLLAND GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:
28309791

Registreret revisor

På vegne af: Revision Sjælland Godkendt Revisionsakt...

Serienummer: 2ae4c15f-15ee-47be-9b6d-e114f2e6f707

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-11-22 14:31:00 UTC



Preben Møller Hansen

Dirigent

Serienummer: ef063344-a362-41dc-b214-8a9650ebaa8d

IP: 80.167.xxx.xxx

2024-11-26 15:44:56 UTC



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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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