

Registreret revisionsaktieselskab · Torvet 12 · 8620 Kjellerup
www.center-revision-kjellerup-as.dk · e-mail: cr@center-revision-kjellerup-as.dk
Telefon 86 88 27 44

L.M. TRANSPORT, ANS A/S

Bodalen 3

8643 Ans By

CVR-nr. 77 84 94 16

ÅRSRAPPORT FOR 2022/23

(38. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. oktober 2023



Leif Møller
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	16
Balance 30. juni	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	20
Noter	21

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for L.M. Transport, Ans A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ans By, den 5. oktober 2023

Direktion



Leif Møller

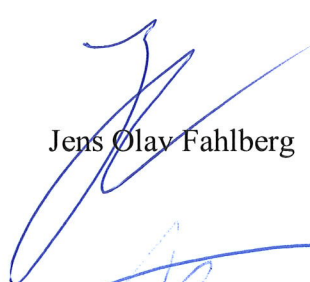
Bestyrelse



Maria Duzenius Hegndal
Møller
formand



Britta Møller



Jens Olav Fahlberg



Anna Rie Fahlberg



Mathias Foersom Hegndal
Møller



Leif Møller



Jan Løw-Larsen



Tim Gybel Kristiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i L.M. Transport, Ans A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for L.M. Transport, Ans A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Kjellerup, den 5. oktober 2023

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38



Kirsten Møller
Registreret revisor
MNE-nr. mne6304

SELSKABSOPLYSNINGER

L.M. Transport, Ans A/S
Bodalen 3
8643 Ans By

CVR-nr. 77 84 94 16

Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Silkeborg

Bestyrelse

Maria Duzenius Hegndal Møller, formand
Jens Olav Fahlberg
Anna Rie Fahlberg
Britta Møller
Mathias Foersom Hegndal Møller
Leif Møller
Jan Løw-Larsen
Tim Gybel Kristiansen

Direktion

Leif Møller

Revision

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
Torvet 12
8620 Kjellerup

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Sct. Mathias Gade 21
8800 Viborg

HOVED- OG NØGLETAL

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat før finansielle poster	6.762	4.824	8.550	4.764	1.461
Resultat af finansielle poster	-729	-529	-193	-455	-355
Årets resultat	4.721	3.358	6.539	3.323	820
Balancesum	86.916	70.741	71.590	63.586	66.651
Investering i materielle anlægsaktiver	32.112	17.145	25.758	10.772	14.482
Egenkapital	11.873	9.152	5.794	11.255	7.932
Nøgletal					
Afkastningsgrad	8,6%	6,8%	12,7%	7,3%	2,1%
Soliditetsgrad	13,7%	12,9%	8,1%	17,7%	11,9%
Forrentning af egenkapital	44,9%	44,9%	76,7%	34,6%	10,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive vognmandsforretning med godstransport og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud efter skat på kr. 4.720.787, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 11.873.071.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende

Resultatet er positivt påvirket af avance ved salg af anlægsaktiver på tkr. 4.929 før skat jf. note 1 Særlige poster.

Selskabets forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Udviklingen i brændstof- og energipriser forventes fortsat at have betydning for indtjeningen. Resultatet for regnskabsåret 2023/24 forventes at ligge på samme niveau som 2022/23.

Selskabets viden ressourcer

Selskabet er afhængig af de ansattes viden og kendskab til branchen. Vi har en gennemsnitlig pæn anciennitet blandt vore medarbejdere. De ansattes viden og kendskab er dog ikke så specialiseret, at det skønnes at have afgørende betydning for den fremtidige indtjening.

Selskabets påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningen fra virksomhedens drift. Indenfor selskabets tekniske og økonomiske råderum gennemføres aktiviteter med mindst mulig forurening af miljøet og med så lille et forbrug af energi som muligt.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Vi er åbne for forskning og udvikling inden for branchen, vi følger altid muligheder og udviklingen inden for materiel i transportbranchen.

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

LEDELSESBERETNING

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Forventningerne til 2022/23 var et resultat på niveau med 2021/22. Det realiserede resultat er således bedre end det forventede, hvilket skyldes et øget aktivitetsniveau i året.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Selskabet er ikke disponeret for særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for virksomhedens branche, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for L.M. Transport, Ans A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, med undtagelse at "lønrefusion" indregnes under andre driftsindtægter, blev tidligere indregnet som personaleomkostninger. Der er ingen ændringer til resultat, balance eller egenkapital.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forlænge selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og kørselsindtægter, hvilket omfatter salg og kørsel i ind- og udland, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Kørselsindtægter indregnes i nettoomsætningen, i takt med at ydelserne udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede af lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	15.352.540 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekredit.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	82.176.987	78.726.976
Personaleomkostninger	2	<u>-60.964.799</u>	<u>-59.798.185</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		21.212.188	18.928.791
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-14.417.550	-14.038.456
Andre driftsomkostninger		<u>-32.289</u>	<u>-66.032</u>
Resultat før finansielle poster		6.762.349	4.824.303
Finansielle indtægter		23.231	70.619
Finansielle omkostninger		<u>-752.209</u>	<u>-599.880</u>
Resultat før skat		6.033.371	4.295.042
Skat af årets resultat	4	<u>-1.312.584</u>	<u>-936.984</u>
Årets resultat		<u>4.720.787</u>	<u>3.358.058</u>
Resultatdisponering	5		

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	713.369	722.877
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	60.654.145	46.955.647
Indretning af lejede lokaler	6	<u>5.319</u>	<u>69.147</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>61.372.833</u>	<u>47.747.671</u>
 Anlægsaktiver i alt		 <u>61.372.833</u>	 <u>47.747.671</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.789.972	21.582.375
Andre tilgodehavender		560.424	297.268
Periodeafgrænsningsposter	7	<u>1.174.659</u>	<u>1.103.083</u>
Tilgodehavender		<u>25.525.055</u>	<u>22.982.726</u>
 Likvide beholdninger		 <u>18.483</u>	 <u>10.978</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>25.543.538</u>	 <u>22.993.704</u>
 Aktiver i alt		 <u>86.916.371</u>	 <u>70.741.375</u>

BALANCE 30. JUNI

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		10.873.071	6.652.284
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	2.000.000
Egenkapital	8	11.873.071	9.152.284
Hensættelse til udskudt skat	9	2.888.000	2.446.000
Hensatte forpligtelser i alt		2.888.000	2.446.000
Leasingforpligtelser		33.795.320	21.814.709
Langfristede gældsforpligtelser	10	33.795.320	21.814.709
Kreditinstitutter		5.619.594	283.431
Leasingforpligtelser	10	11.428.391	10.669.935
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.042.902	7.720.731
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.159.230	5.102.375
Selskabsskat		370.584	374.984
Anden gæld		9.713.826	13.127.229
Periodeafgrænsningsposter	11	25.453	49.697
Kortfristede gældsforpligtelser		38.359.980	37.328.382
Gældsforpligtelser i alt		72.155.300	59.143.091
Passiver i alt		86.916.371	70.741.375
Særlige poster	1		
Leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter og ejerforhold	15		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	6.652.284	2.000.000	9.152.284
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	4.220.787	500.000	4.720.787
Egenkapital 30. juni 2023	500.000	10.873.071	500.000	11.873.071

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Årets resultat		4.720.787	3.358.058
Reguleringer	16	11.532.797	12.346.757
Ændring i driftskapital	17	-7.657.805	696.810
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		8.595.779	16.401.625
Renteindbetalinger og lignende		23.231	70.619
Renteudbetalinger og lignende		-168.700	-277.142
Pengestrømme fra ordinær drift		8.450.310	16.195.102
Betalt selskabsskat		-874.984	-1.769.300
Pengestrømme fra driftsaktivitet		7.575.326	14.425.802
Køb af materielle anlægsaktiver		-9.083.194	-6.873.487
Salg af materielle anlægsaktiver		8.995.260	6.831.185
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-87.934	-42.302
Betaling af leasingydelser		-10.872.905	-9.937.023
Tilbagebetaling af gæld til selskabsdeltagere		56.855	-4.897.625
Betalt udbytte		-2.000.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-12.816.050	-14.834.648
Ændring i likvider		-5.328.658	-451.148
Likvide beholdninger		10.978	178.695
Kassekredit		-283.431	0
Likvider 1. juli 2022		-272.453	178.695
Likvider 30. juni 2023		-5.601.111	-272.453
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		18.483	10.978
Kassekredit		-5.619.594	-283.431
Likvider 30. juni 2023		-5.601.111	-272.453

NOTER

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
1 Særlige poster		
Fortjeneste salg anlægsaktiver		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver, indregnet under andre driftsindtægter.	4.929.280	3.195.194
	<u>4.929.280</u>	<u>3.195.194</u>
 2 Personaleomkostninger		
Lønninger	55.206.411	54.167.983
Pensioner	4.431.943	4.260.844
Andre omkostninger til social sikring	1.326.445	1.369.358
	<u>60.964.799</u>	<u>59.798.185</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>118</u>	<u>115</u>
 Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	14.417.550	14.038.456
	<u>14.417.550</u>	<u>14.038.456</u>
 der fordeler sig således:		
Bygninger	9.508	9.508
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.344.214	13.965.120
Indretning af lejede lokaler	63.828	63.828
	<u>14.417.550</u>	<u>14.038.456</u>

NOTER

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	870.584	874.984
Årets udskudte skat	442.000	62.000
	<u>1.312.584</u>	<u>936.984</u>

5 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	500.000	2.000.000
Overført resultat	4.220.787	1.358.058
	<u>4.720.787</u>	<u>3.358.058</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2022	875.401	96.253.390	319.140
Tilgang i årets løb	0	32.111.647	0
Afgang i årets løb	0	-10.798.742	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>875.401</u>	<u>117.566.295</u>	<u>319.140</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	152.524	49.297.743	249.993
Årets afskrivninger	9.508	14.344.214	63.828
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-6.729.807	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>162.032</u>	<u>56.912.150</u>	<u>313.821</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>713.369</u>	<u>60.654.145</u>	<u>5.319</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>44.940.771</u>	<u>0</u>

NOTER

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgift og vejbenyttelsesafgift kr. 837.157 (sidste år kr. 793.086), kontingenter, abonnementer og forsikringspræmier kr. 58.436 (sidste år kr. 72.708) samt øvrige kr. 279.066 (sidste år kr. 237.289).

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2023	2022
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022	2.446.000	2.384.000
Hensat i året	442.000	62.000
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023	2.888.000	2.446.000

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	12.599.425	9.370.771
Amortiseringsudgifter	-20.559	-20.559
Periodeafgrænsningsposter	258.425	242.678
Leasinggæld	-9.949.216	-7.146.622
Afrunding	-75	-268
	2.888.000	2.446.000

10 Langfristede gældsforpligtelser

Leasingforpligtelser

Mellem 1 og 5 år	33.795.320	21.814.709
Langfristet del	33.795.320	21.814.709
Inden for et år	11.428.391	10.669.935
	45.223.711	32.484.644

NOTER

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgør fakturering senest på balancedagen, men som vedrører indtægter i det efterfølgende år.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
12 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	7.534.377	5.552.208
Mellem 1 og 5 år	13.965.248	10.600.912
Efter 5 år	<u>117.596</u>	<u>7.298</u>
	<u>21.617.221</u>	<u>16.160.418</u>

Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 1 mdr.	127.384	108.613
--	---------	---------

Leje og leasingforpligtelser for koncernvirksomheder

Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 1 mdr.	41.313	38.625
--	--------	--------

13 Eventualforpligtelser

Ingen.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er tinglyst skadesløsbrev kr. 11.680.000 med pant i diverse driftsmidler - selskabets egne materielle anlægsaktiver skønnes at være omfattet af pantet, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør kr. 15.713.374.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er tinglyst skadesløsbrev - virksomhedspant kr. 6.000.000 i simple fordringer/varedebitorer, lagerbeholdning, driftsinventar/materiel, drivmidler og lignende samt i immaterielle rettigheder. Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 udgør kr. 39.503.346.

NOTER

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Alle transaktioner med nærstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor disse ikke oplyses i henhold til årsregnskabsloven § 98 C, stk. 7.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-23.231	-70.619
Finansielle omkostninger	752.209	599.880
Af- og nedskrivninger	14.417.550	14.038.456
Skat af årets resultat	1.312.584	936.984
Fortjeneste salg anlægsaktiver	-4.929.280	-3.157.944
Tab salg anlægsaktiver	2.965	0
	<u>11.532.797</u>	<u>12.346.757</u>
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-2.542.329	106.410
Ændring i leverandører mv.	-5.115.476	590.400
	<u>-7.657.805</u>	<u>696.810</u>