

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 2021/22

(37. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. november 2022



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	15
Balance 30. juni	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	19
Noter	20

LEDELSESPÅTEGNING

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ans By, den 26. oktober 2022

Direktion


Leif Møller

Bestyrelse


Maria Duzenius Hegndal
Møller
formand


Jens Olav Fahlberg


Anna Rie Fahlberg


Britta Møller


Mathias Foersom Hegndal
Møller


Leif Møller


Jan Løv-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 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA'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 26. oktober 2022

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 2021 - 30. juni 2022

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:

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat før finansielle poster	4.824	8.550	4.764	1.461	2.874
Resultat af finansielle poster	-529	-193	-455	-355	-521
Årets resultat	3.358	6.539	3.323	820	1.834
Balancesum	70.741	71.590	63.586	66.651	70.038
Investering i materielle anlægsaktiver	17.145	25.758	10.772	14.482	17.152
Egenkapital	9.152	5.794	11.255	7.932	8.487
Nøgletal					
Afkastningsgrad	6,8%	12,7%	7,3%	2,1%	4,2%
Soliditetsgrad	12,9%	8,1%	17,7%	11,9%	12,1%
Forrentning af egenkapital	44,9%	76,7%	34,6%	10,0%	20,8%

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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 3.358.058, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 9.152.284.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende, set i lyset af, at det realiserede resultat siden foråret 2022 har været påvirket af en voldsom stigning i brændstofpriserne.

Resultatet er positivt påvirket af avance ved salg af anlægsaktiver på tkr. 3.195 jf. note 1 Særlige poster.

Selskabets forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

De stigende brændstof- og energipriser forventes fortsat at have betydning for indtjeningen, hvorfor der, for regnskabsåret 2022/23, forventes et resultat på niveau med 2021/22.

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 eller afhjælpning heraf.

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.

LEDELSESBERETNING

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventning

Forventningerne til 2021/22 var et resultat på niveau med 2020/21. Det realiserede resultat lever ikke op til sidste års forventning, hvilket skyldes den voldsomme stigning i brændstofpriserne.

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 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 gældsmetode 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 netrealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Hoved- og nøgletalsoversigt

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>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	77.856.387	80.846.237
Personaleomkostninger	2	<u>-58.927.596</u>	<u>-58.377.485</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		18.928.791	22.468.752
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-14.038.456	-13.890.625
Andre driftsomkostninger		<u>-66.032</u>	<u>-27.651</u>
Resultat før finansielle poster		4.824.303	8.550.476
Finansielle indtægter		70.619	192.067
Finansielle omkostninger		<u>-599.880</u>	<u>-384.959</u>
Resultat før skat		4.295.042	8.357.584
Skat af årets resultat	4	<u>-936.984</u>	<u>-1.818.300</u>
Årets resultat		<u>3.358.058</u>	<u>6.539.284</u>
Resultatdisponering	5		

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		722.877	732.385
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.955.647	47.456.836
Indretning af lejede lokaler		<u>69.147</u>	<u>132.975</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>47.747.671</u>	<u>48.322.196</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>47.747.671</u>	<u>48.322.196</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.582.375	20.393.623
Andre tilgodehavender		297.268	1.661.888
Periodeafgrænsningsposter	7	<u>1.103.083</u>	<u>1.033.625</u>
Tilgodehavender		<u>22.982.726</u>	<u>23.089.136</u>
Likvide beholdninger		<u>10.978</u>	<u>178.695</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>22.993.704</u>	<u>23.267.831</u>
Aktiver i alt		<u><u>70.741.375</u></u>	<u><u>71.590.027</u></u>

BALANCE 30. JUNI

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		6.652.284	5.294.227
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital	8	9.152.284	5.794.227
Hensættelse til udskudt skat	9	2.446.000	2.384.000
Hensatte forpligtelser i alt		2.446.000	2.384.000
Leasingforpligtelser		21.814.709	21.145.903
Langfristede gældsforpligtelser	10	21.814.709	21.145.903
Kreditinstitutter		283.431	0
Leasingforpligtelser	10	10.669.935	10.689.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.720.731	6.513.967
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.102.375	10.000.000
Selskabsskat		374.984	1.269.300
Anden gæld		13.127.229	13.611.239
Periodeafgrænsningsposter	11	49.697	182.051
Kortfristede gældsforpligtelser		37.328.382	42.265.897
Gældsforpligtelser i alt		59.143.091	63.411.800
Passiver i alt		70.741.375	71.590.027
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 2021	500.000	5.294.226	0	5.794.226
Årets resultat	0	1.358.058	2.000.000	3.358.058
Egenkapital 30. juni 2022	500.000	6.652.284	2.000.000	9.152.284

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat		3.358.058	6.539.284
Reguleringer	16	12.346.757	12.436.448
Ændring i driftskapital	17	696.810	-753.703
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		16.401.625	18.222.029
Renteindbetalinger og lignende		70.619	192.067
Renteudbetalinger og lignende		-277.142	-52.292
Pengestrømme fra ordinær drift		16.195.102	18.361.804
Betalt selskabsskat		-1.769.300	-1.345.400
Pengestrømme fra driftsaktivitet		14.425.802	17.016.404
Køb af materielle anlægsaktiver		-6.873.487	-12.064.990
Salg af materielle anlægsaktiver		6.831.185	7.499.261
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-42.302	-4.565.729
Betaling af leasingydelser		-9.937.023	-10.728.748
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	-47.845
Tilbagebetaling af gæld til selskabsdeltagere		-4.897.625	0
Betalt udbytte		0	-2.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-14.834.648	-12.776.593
Ændring i likvider		-451.148	-325.918
Likvider 1. juli 2021		178.695	504.613
Likvider 30. juni 2022		-272.453	178.695
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		10.978	178.695
Kassekredit		-283.431	0
Likvider 30. juni 2022		-272.453	178.695

NOTER

	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
1 Særlige poster		
Fortjeneste salg anlægsaktiver		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver, indregnet under andre driftsindtægter.	3.195.194	3.465.369
	<u>3.195.194</u>	<u>3.465.369</u>
 2 Personaleomkostninger		
Lønninger	53.297.394	52.975.092
Pensioner	4.260.844	4.112.574
Andre omkostninger til social sikring	1.369.358	1.289.819
	<u>58.927.596</u>	<u>58.377.485</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>115</u>	<u>111</u>
 Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	14.038.456	13.890.625
	<u>14.038.456</u>	<u>13.890.625</u>
 der fordeler sig således:		
Bygninger	9.508	9.508
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.965.120	13.817.289
Indretning af lejede lokaler	63.828	63.828
	<u>14.038.456</u>	<u>13.890.625</u>

NOTER

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	874.984	1.411.300
Årets udskudte skat	62.000	407.000
	<u>936.984</u>	<u>1.818.300</u>

5 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	2.000.000	0
Ekstraordinært udbytte	0	10.000.000
Overført resultat	1.358.058	-3.460.716
	<u>3.358.058</u>	<u>6.539.284</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunder og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2021	875.401	88.693.931	319.140
Tilgang i årets løb	0	17.145.388	0
Afgang i årets løb	0	-9.585.929	0
Kostpris 30. juni 2022	<u>875.401</u>	<u>96.253.390</u>	<u>319.140</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	143.016	41.237.095	186.165
Årets afskrivninger	9.508	13.965.120	63.828
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-5.904.472	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>152.524</u>	<u>49.297.743</u>	<u>249.993</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>722.877</u>	<u>46.955.647</u>	<u>69.147</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>32.299.312</u>	<u>0</u>

NOTER

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgift og vejbenyttelsesafgift kr. 793.087 (sidste år kr. 825.732), kontingenter, abonnementer og forsikringspræmier kr. 72.708 (sidste år kr. 56.529) samt øvrige kr. 237.289 (sidste år kr. 151.364).

8 Egenkapital

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

9 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2021

Hensat i året

Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2022

	2022	2021
	kr.	kr.
	2.384.000	1.977.000
	62.000	407.000
	2.446.000	2.384.000

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver

Amortiseringsudgifter

Periodeafgrænsningsposter

Leasinggæld

Afrunding

9.370.771	9.181.296
-20.559	-20.559
242.678	227.398
-7.146.622	-7.003.753
-268	-382
2.446.000	2.384.000

10 Langfristede gældsforpligtelser

Leasingforpligtelser

Mellem 1 og 5 år

Langfristet del

Inden for et år

21.814.709	21.145.903
21.814.709	21.145.903
10.669.935	10.689.340
32.484.644	31.835.243

NOTER

11 Periodeafgrænsningsposter

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

12 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2022 kr.	2021 kr.
Inden for et år	5.552.208	5.519.726
Mellem 1 og 5 år	10.600.912	9.630.939
Efter 5 år	7.298	39.678
	<u>16.160.418</u>	<u>15.190.343</u>

Huslejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 1 mdr.	108.613	108.613
---	---------	---------

Leje og leasingforpligtelser for koncernvirksomheder

Huslejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 1 mdr.	38.625	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 2022 udgør kr. 14.656.335.

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 2022 udgør kr. 36.059.780.

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.

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-70.619	-192.067
Finansielle omkostninger	599.880	384.959
Af- og nedskrivninger	14.038.456	13.890.625
Skat af årets resultat	936.984	1.818.300
Fortjeneste salg anlægsaktiver	-3.157.944	-3.465.369
	<u>12.346.757</u>	<u>12.436.448</u>
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	106.410	-2.926.479
Ændring i leverandører mv.	590.400	2.172.776
	<u>696.810</u>	<u>-753.703</u>