



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk
CVR nr. 29 69 56 36
FSR - danske revisorer

J.O. Rasmussen & Co. A/S

Elektronvej 7
2670 Greve

CVR-nr. 67 01 46 18

Årsrapport for perioden
1. juli 2023 til 30. juni 2024
(43. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. november 2024

Johnny Vestergaard Schirmacher
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	10
Balance 30. juni 2024	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for J.O. Rasmussen & Co. 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 14. november 2024

Direktion

Johnny Vestergaard Schirmmacher

Bestyrelse

Bente Schirmmacher

Johnny Schirmmacher

Christoffer Schirmmacher

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i J.O. Rasmussen & Co. A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.O. Rasmussen & Co. A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aabenraa, den 14. november 2024

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
mne34189

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.O. Rasmussen & Co. A/S
Elektronvej 7
2670 Greve

CVR-nr.: 67 01 46 18

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Greve

Bestyrelse

Bente Schirmmacher
Johnny Schirmmacher
Christoffer Schirmmacher

Direktion

Johnny Vestergaard Schirmmacher

Revisor

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
Haderslevvej 6
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af vognmandsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 186.215, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 1.687.693.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.O. Rasmussen & Co. A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved transport af varer indregnes i resultatopgørelsen når kørslen har fundet sted inden årets udgang.

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

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, herunder drift af trækkere og trailere mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0-30 %

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 leasingydelse. 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelsen til imødegåelse af forventet tab.

Deposita, måles til kostpris på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagers pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttofortjeneste		8.989.031	5.874.563
Personaleomkostninger	1	-7.459.988	-6.207.216
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-1.149.850</u>	<u>-1.038.173</u>
Resultat før finansielle poster		379.193	-1.370.826
Finansielle indtægter	3	195.339	343.684
Finansielle omkostninger		<u>-312.039</u>	<u>-220.226</u>
Resultat før skat		262.493	-1.247.368
Skat af årets resultat	4	<u>-76.278</u>	<u>265.526</u>
Årets resultat		<u>186.215</u>	<u>-981.842</u>
Overført resultat		<u>186.215</u>	<u>-981.842</u>
		<u>186.215</u>	<u>-981.842</u>

Balance 30. juni 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	2.917.478	2.879.334
Materielle anlægsaktiver		2.917.478	2.879.334
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	1.000	1.000
Andelskonti	6	164.299	164.299
Deposita	6	144.000	144.000
Finansielle anlægsaktiver		309.299	309.299
Anlægsaktiver i alt		3.226.777	3.188.633
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.910.407	2.346.574
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.911.056	1.782.539
Udskudt skatteaktiv		267.012	343.290
Periodeafgrænsningsposter		205.583	190.184
Tilgodehavender		6.294.058	4.662.587
Værdipapirer		124.046	110.068
Værdipapirer		124.046	110.068
Likvide beholdninger		778	778
Omsætningsaktiver i alt		6.418.882	4.773.433
Aktiver i alt		9.645.659	7.962.066

Balance 30. juni 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.187.693	1.001.477
Egenkapital		1.687.693	1.501.477
Leasingforpligtelser		1.243.972	1.742.063
Feriepengeforpligtelser		1.043.135	1.009.247
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.287.107	2.751.310
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	940.444	801.597
Kreditinstitutter		942.327	136.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser		895.345	707.389
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.182.740	367.597
Anden gæld		1.710.003	1.696.318
Kortfristede gældsforpligtelser		5.670.859	3.709.279
Gældsforpligtelser i alt		7.957.966	6.460.589
Passiver i alt		9.645.659	7.962.066
Oplysning om dagsværdi	2		
Lejeforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	500.000	1.001.478	1.501.478
Årets resultat	0	186.215	186.215
Egenkapital 30. juni 2024	500.000	1.187.693	1.687.693

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	6.318.655	5.236.720
Pensioner	724.082	615.426
Andre omkostninger til social sikring	417.251	355.070
	<u>7.459.988</u>	<u>6.207.216</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>17</u>	<u>15</u>
2 Oplysning om dagsværdi		<u>2023/24</u>
Værdipapirer		DKK
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>13.978</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>124.046</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	133.260	237.013
Andre finansielle indtægter	62.079	106.671
	<u>195.339</u>	<u>343.684</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>76.278</u>	<u>-265.526</u>
	<u>76.278</u>	<u>-265.526</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2023	8.532.249
Tilgang i årets løb	1.187.994
Afgang i årets løb	-26.380
Kostpris 30. juni 2024	<u>9.693.863</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	5.652.915
Årets afskrivninger	1.149.850
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-26.380
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>6.776.385</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u><u>2.917.478</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>2.305.190</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapi- talandele	Andelskonti	Deposita
Kostpris 1. juli 2023	<u>1.000</u>	<u>164.299</u>	<u>144.000</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>1.000</u>	<u>164.299</u>	<u>144.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u><u>1.000</u></u>	<u><u>164.299</u></u>	<u><u>144.000</u></u>

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	2.543.660	2.184.416	940.444	0
Feriepengeforpligtelser	1.009.247	1.043.135	0	966.938
	3.552.907	3.227.551	940.444	966.938

8 Lejeforpligtelser

Huslejeforpligtelse inden for 1 år			57.000	57.000
			57.000	57.000

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Schirmacher Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant t.kr. 6.952. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2024 t.kr. 612.

Johnny Vestergaard Schirmmacher

Navnet returneret af dansk MitID var:
Johnny Vestergaard Schirmmacher
Direktør
ID: 24a2797c-e10a-414b-b206-d66da82603af
Tidspunkt for underskrift: 20-11-2024 kl.: 11:22:26
Underskrevet med MitID



Christoffer Schirmmacher

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christoffer Winther Schirmmacher
Bestyrelsesmedlem
ID: c25ff053-66a2-4fd8-829b-add95dc2243e
Tidspunkt for underskrift: 24-11-2024 kl.: 08:56:11
Underskrevet med MitID



Bente Schirmmacher

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesmedlem
ID: dfc1617d-c7f0-4e23-9ee1-c4656cc10268
Tidspunkt for underskrift: 26-11-2024 kl.: 20:32:02
Underskrevet med MitID



Johnny Vestergaard Schirmmacher

Navnet returneret af dansk MitID var:
Johnny Vestergaard Schirmmacher
Bestyrelsesmedlem
ID: 24a2797c-e10a-414b-b206-d66da82603af
Tidspunkt for underskrift: 20-11-2024 kl.: 12:02:47
Underskrevet med MitID



Lars Duisberg Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Duisberg Jørgensen
Revisor
ID: c225447a-756f-40e5-a505-674b48c346c3
Tidspunkt for underskrift: 26-11-2024 kl.: 20:41:14
Underskrevet med MitID



Johnny Vestergaard Schirmmacher

Navnet returneret af dansk MitID var:
Johnny Vestergaard Schirmmacher
Dirigent
ID: 24a2797c-e10a-414b-b206-d66da82603af
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2024 kl.: 15:02:06
Underskrevet med MitID

