

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

PALLE HOLMEGAARD TRANSPORT A/S

**C.F. Tietgens Boulevard 12
5220 Odense SØ**

CVR-nr. 12 16 71 48

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 15/05 2025

Christian Holmegaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	13
Balance pr. 31. december 2024	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

PALLE HOLMEGAARD TRANSPORT A/S
C.F. Tietgens Boulevard 12
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 12 16 71 48
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024
Stiftet: 26. maj 1988
Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Jakob Holm Christensen, formand
Christian Holmegaard
Jimmy Ejegod Nielsen
Eva Alstrup Torp Appelt

Direktion

Christian Holmegaard, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for PALLE HOLMEGAARD TRANSPORT 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. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. maj 2025

Direktion

Christian Holmegaard
direktør

Bestyrelse

Jakob Holm Christensen
formand

Christian Holmegaard

Jimmy Ejegod Nielsen

Eva Alstrup Torp Appelt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PALLE HOLMEGAARD TRANSPORT A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PALLE HOLMEGAARD TRANSPORT A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 13. maj 2025

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
Statsautoriseret revisor
mne33225

Hoved- og nøgletal

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

	2024	2023	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	63.481	59.495	62.599	58.870	52.301
Resultat af primær drift	2.330	2.256	4.979	2.775	1.491
Resultat af finansielle poster	(255)	26	(683)	(344)	(508)
Årets resultat	1.581	1.545	3.132	1.905	713
Balance					
Balancesum	41.994	44.726	48.185	45.280	46.779
Investering i materielle anlægsaktiver	1.878	647	12.138	5.267	10.525
Egenkapital	12.088	10.507	8.962	5.831	3.903
Nøgletal					
Soliditetsgrad	28,8 %	23,5 %	18,6 %	12,9 %	8,3 %
Forrentning af egenkapital	14,0 %	15,9 %	42,3 %	39,1 %	16,7 %
Likviditetsgrad	144,0 %	127,4 %	116,9 %	96,4 %	105,3 %

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ved ændring af regnskabspraksis er der foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage fra 2020. Der henvises til omtale heraf i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive transportforretning, spedition og anden dermed i forbindelse stående 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. 31. december 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 1.581.147, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 12.088.469.

Årets resultat anses for acceptabelt under de givne forhold og svarer til forventningen. Da transportmarkedet i Danmark har været udfordret af dalende aktivitet, samt kraftigt øgede lønomkostninger.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en svag stigning i distributionskørslen for år 2025. Forventer at indtjeningen vil være stærkt under pres på baggrund af øgede omkostninger de seneste år. Resultat forventes under niveauet for 2024. Grundet et stadig pres på lønomkostningerne, samt et presset markedet forventes et resultat i intervallet 0,5 mio. kr. til 1,2 mio. kr. for 2025.

Videnressourcer

Det væsentligste grundlag for virksomhedens omsætning er fokus på nærdistribution af gods på Fyn samt ad hoc opgaver for fynske virksomheder.

Miljøforhold

De væsentligste aktiviteter der knytter sig til at drive fragt- og vognmandsvirksomhed, er i sagens natur CO2 tunge, men det forventes, at den øgede digitalisering vil bidrage væsentligt til optimering og reduktion af CO2 påvirkningen.

Selskabet arbejder fortsat løbende på at reducere miljøpåvirkningen fra virksomhedens drift igennem løbende udskiftning af ældre lastbiler og ved udskiftning til nyere teknologi.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PALLE HOLMEGAARD TRANSPORT A/S for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af sambeskatningsbidrag er ændret således, at denne nu præsenteres særskilt. Ændringen har medført, at mellemværende med tilknyttede virksomheder er ændret tilsvarende.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 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.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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
Produktionsanlæg og maskiner	2-10 år	0-50 %

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.

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.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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 underskud, 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 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		63.481.400	59.494.854
Personaleomkostninger	1	(54.437.062)	(49.591.595)
Resultat før af- og nedskrivninger		9.044.338	9.903.259
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	(6.533.931)	(7.647.691)
Andre driftsomkostninger		(180.000)	0
Resultat før finansielle poster		2.330.407	2.255.568
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	376.133
Finansielle indtægter	3	194.071	249.420
Finansielle omkostninger	4	(449.079)	(599.120)
Resultat før skat		2.075.399	2.282.001
Skat af årets resultat	5	(494.252)	(736.859)
Årets resultat		1.581.147	1.545.142
Resultatdisponering	6		

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	7	<u>11.859.934</u>	<u>16.528.569</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>11.859.934</u>	<u>16.528.569</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser	8	4.332.610	4.332.610
Deposita	9	<u>74.172</u>	<u>252.012</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.406.782</u>	<u>4.584.622</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.266.716</u>	<u>21.113.191</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.685.945	7.244.685
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.740.424	13.099.093
Andre tilgodehavender		540.585	776.054
Udskudt skatteaktiv	10	124.601	0
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>123.949</u>	<u>390.330</u>
Tilgodehavender		<u>10.215.504</u>	<u>21.510.162</u>
Likvide beholdninger		<u>15.512.215</u>	<u>2.102.800</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>25.727.719</u>	<u>23.612.962</u>
Aktiver i alt		<u>41.994.435</u>	<u>44.726.153</u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		6.588.469	10.007.322
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.000.000	0
Egenkapital	12	<u>12.088.469</u>	<u>10.507.322</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	0	103.957
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>103.957</u>
Leasingforpligtelser		7.134.446	10.542.681
Leverandører af varer og tjenesteydelser		999.835	1.157.695
Anden gæld		3.905.903	3.884.560
Langfristede gældsforpligtelser	13	<u>12.040.184</u>	<u>15.584.936</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	5.398.828	5.675.633
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.678.614	5.541.308
Gæld til tilknyttede virksomheder		69.435	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		722.810	857.412
Anden gæld		5.996.095	6.455.585
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.865.782</u>	<u>18.529.938</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>29.905.966</u>	<u>34.114.874</u>
Passiver i alt		<u>41.994.435</u>	<u>44.726.153</u>
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2024	500.000	10.007.322	0	10.507.322
Årets resultat	0	(3.418.853)	5.000.000	1.581.147
Egenkapital 31. december 2024	500.000	6.588.469	5.000.000	12.088.469

Noter til årsrapporten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	48.450.491	44.552.738
Pensioner	4.640.972	3.855.095
Andre omkostninger til social sikring	1.345.599	1.183.762
	<u>54.437.062</u>	<u>49.591.595</u>
Heraf udgør vederlag til bestyrelse:		
Bestyrelse	1.091.883	0
	<u>1.091.883</u>	<u>0</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>107</u>	<u>108</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	6.533.931	7.647.691
	<u>6.533.931</u>	<u>7.647.691</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	151.652	243.585
Andre finansielle indtægter	42.419	5.835
	<u>194.071</u>	<u>249.420</u>

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	32.527
Andre finansielle omkostninger	449.079	566.593
	449.079	599.120
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	722.810	857.412
Årets udskudte skat	(228.558)	(120.553)
	494.252	736.859
6 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	5.000.000	0
Overført resultat	(3.418.853)	1.545.142
	1.581.147	1.545.142

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner
Kostpris 1. januar 2024	57.713.095
Tilgang i årets løb	1.877.800
Afgang i årets løb	<u>(9.661.592)</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>49.929.303</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	41.184.526
Årets afskrivninger	6.533.931
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>(9.649.088)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>38.069.369</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>11.859.934</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>11.499.969</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2024	4.332.610	4.332.610
Kostpris 31. december 2024	4.332.610	4.332.610
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	4.332.610	4.332.610

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Fragtmænd Holding A/S	Aarhus	1,1 %

9 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2024	252.012
Tilgang i årets løb	2.160
Afgang i årets løb	(180.000)
Kostpris 31. december 2024	74.172
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	74.172

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2024	103.957	224.510
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(103.957)	(120.553)
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2024	0	103.957
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	(151.870)	18.084
Periodeafgrænsningsposter	27.269	85.873
Overført til udskudt skatteaktiv	124.601	0
	0	103.957
 Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	124.601	0
Regnskabsmæssig værdi	124.601	0

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer, vægtafgift og abonnementer mm.

12 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

13 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2024	Gæld 31. december 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	15.894.147	12.290.184	5.155.738	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.315.555	1.157.695	157.860	368.395
Anden gæld	4.050.867	3.991.133	85.230	3.529.533
	21.260.569	17.439.012	5.398.828	3.897.928

14 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med C. Holmegaard Holding ApS, CVR-nr. 31186242, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb t.kr. 1.016 Restløbetid i 1-12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 16-68.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomhed Palle Holmegaard Logistik A/S' bankengagement. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2024 t.kr. 0.

Noter til årsrapporten

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, som pr. 31. december 2024 udgør t.kr. 0, har selskabet stillet løsørejerpantebreve på nominelt t.kr. 3.650. Løsørejerpantebrevet omfatter driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør t.kr. 0.

Til sikkerhed for bankgæld, som pr. 31. december 2024 udgør t.kr. 0, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 5.000. Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør t.kr. 7.046.

Til sikkerhed for bankgæld, som pr. 31. december 2024 udgør t.kr. 0, har selskabet givet pant i kapitalinteresser på nominelt t.kr. 806 i Fragtmænd Holding A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør t.kr. 4.333.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Christian Holmegaard, Feritslev Fyv, Hovedaktionær
CP Holmegaard Holding ApS, Odense, Moderselskab
C. Holmegaard Holding ApS, Odense, Moderselskab

Transaktioner

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet C. Holmegaard Holding ApS, C.F. Tietgens Boulevard 12, 5220 Odense SØ, CVR-nr. 31186242, som er den største og mindste koncern hvori selskabet indgår som datterselskab.