

# **Palle Holmegaard Transport A/S**

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

**CVR-nr. 12 16 71 48**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2024.

---

Christian Holmegaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Palle Holmegaard Transport A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. marts 2024

### Direktion

Christian Holmegaard

### Bestyrelse

Jimmy Ejegod Nielsen  
Formand

Rikke Lidegaard Krupa

Jakob Holm Christensen

Christian Holmegaard

Palle Juhl Holmegaard

# **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 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.

Odense, den 18. marts 2024

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen

Statsautoriseret revisor  
mne9638

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Palle Holmegaard Transport A/S C.F. Tietgens Boulevard 12 5220 Odense SØ
	CVR-nr.: 12 16 71 48
	Stiftet: 26. maj 1988
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	36. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Jimmy Ejegod Nielsen, Formand Rikke Lidegaard Krupa Jakob Holm Christensen Christian Holmegaard Palle Juhl Holmegaard
<b>Direktion</b>	Christian Holmegaard
<b>Revision</b>	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
<b>Modervirksomhed</b>	CP Holmegaard Holding ApS

## Hovedtal og nøgletal

---

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	59.495	62.599	58.870	52.301	49.212
Resultat af primær drift	2.256	4.979	2.775	1.491	2.162
Finansielle poster, netto	26	-683	-344	-508	-658
Årets resultat	1.545	3.132	1.905	713	1.137
<b>Balance:</b>					
Balancesum	43.869	48.185	45.280	46.779	41.916
Investeringer i materielle anlægsaktiver	647	12.138	5.267	10.525	1.764
Egenkapital	10.507	8.962	5.831	3.903	4.637
<b>Nøgletal i %:</b>					
Likviditetsgrad	128,8	116,9	96,4	105,3	119,8
Soliditetsgrad	24,0	18,6	12,9	8,3	11,1
Egenkapitalforrentning	15,9	42,3	39,1	16,7	28,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

<b>Likviditetsgrad</b>	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
<b>Soliditetsgrad</b>	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
<b>Egenkapitalforrentning</b>	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af fragt- og vognmandskørsel, herunder kørsel for Danske Fragtmænd A/S.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 59.494.853 kr. mod 62.598.757 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.545.142 kr. mod 3.131.641 kr. sidste år.

Fald i distributionskørsel, samt høj overenskomststigning har presset indtjeningen henover året. Der har været foretaget tilpasning i antallet af medarbejdere og biler løbende. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### 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.

### Videnressourcer

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

### Den forventede udvikling

Der forventes yderligere fald i distributionskørslen år 2024. Forventer at indtjeningen fortsat vil være under pres med endnu en høj overenskomststigning pr. 1. marts 2024. Resultat forventes på niveau med 2023.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Palle Holmegaard Transport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til varer, bildrift og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger m.v.

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser m.v.

### Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser indeholder værdireguleringer af kapitalinteresser målt til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af kapitalinteresser og udbytter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0
Produktionsanlæg og maskiner	2-10 år	0-50 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

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

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

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til dagsværdi og en eventuel opskrivning indregnes i resultatopgørelsen.

Nedskrivning af kapitalinteresser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver samt finansielle 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 og 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 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra andre værdipapirer og kapitalandele indregnes under ”Andre finansielle indtægter”.

### **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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>59.494.853</b>	<b>62.598.757</b>
1 Personaleomkostninger	-49.591.594	-51.017.104
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-7.647.691</u>	<u>-6.602.919</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.255.568</b>	<b>4.978.734</b>
Indtægter af kapitalinteresser	376.133	-338.782
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	243.585	193.035
Andre finansielle indtægter	5.835	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-599.120</u>	<u>-536.854</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.282.001</b>	<b>4.296.133</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-736.859</u>	<u>-1.164.492</u>
<b>3 Årets resultat</b>	<b><u>1.545.142</u></b>	<b><u>3.131.641</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	0	1.112.036
4 Produktionsanlæg og maskiner	16.528.569	23.427.314
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.528.569</u>	<u>24.539.350</u>
5 Kapitalinteresser	4.332.610	4.332.610
6 Deposita	252.012	249.240
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.584.622</u>	<u>4.581.850</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>21.113.191</u></b>	<b><u>29.121.200</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.244.685	8.303.089
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.241.681	9.992.655
Andre tilgodehavender	777.299	164.989
7 Periodeafgrænsningsposter	390.330	475.476
Tilgodehavender i alt	<u>20.653.995</u>	<u>18.936.209</u>
Likvide beholdninger	<u>2.101.555</u>	<u>127.593</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>22.755.550</u></b>	<b><u>19.063.802</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>43.868.741</u></b>	<b><u>48.185.002</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	10.007.322	8.462.181
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.507.322</b>	<b>8.962.181</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
8 Hensættelser til udskudt skat	103.957	224.510
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>103.957</b>	<b>224.510</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	0	421.353
Leasingforpligtelser	10.542.681	16.061.787
9 Anden gæld	5.042.255	6.204.734
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.584.936	22.687.874
10 Kortfristet del af langfristet gæld	5.675.633	6.695.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.931.825	4.648.133
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	100.952
Anden gæld	7.065.068	4.865.825
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.672.526	16.310.437
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>33.257.462</b>	<b>38.998.311</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>43.868.741</b>	<b>48.185.002</b>
11 Oplysninger om dagsværdi		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		
14 Nærtstående parter		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	8.462.180	8.962.180
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.545.142	1.545.142
	<b>500.000</b>	<b>10.007.322</b>	<b>10.507.322</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat	1.545.142	3.131.641
15 Reguleringer	8.419.490	7.721.604
Ændring i driftskapital	664.195	-3.654.286
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	10.628.827	7.198.959
Renteindbetalinger og lignende	249.421	193.035
Renteudbetalinger og lignende	-599.120	-536.854
Pengestrøm fra ordinær drift	10.279.128	6.855.140
Betalt selskabsskat	-857.413	-1.105.720
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>9.421.715</b>	<b>5.749.420</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-647.150	-12.137.860
Salg af materielle anlægsaktiver	1.325.000	1.368.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.772	-2.016
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>675.078</b>	<b>-10.771.876</b>
Afdrag på langfristet gæld	-8.122.831	5.218.364
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-1.066.020
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-8.122.831</b>	<b>4.152.344</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>1.973.962</b>	<b>-870.112</b>
Likvider 1. januar 2023	127.593	997.705
<b>Likvider 31. december 2023</b>	<b>2.101.555</b>	<b>127.593</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	2.101.555	127.593
<b>Likvider 31. december 2023</b>	<b>2.101.555</b>	<b>127.593</b>

## Noter

---

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	43.221.999	43.978.696
Pensioner	5.063.019	5.311.340
Andre omkostninger til social sikring	1.306.576	1.727.068
	<u>49.591.594</u>	<u>51.017.104</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.111.527</u>	<u>1.085.980</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>108</u>	<u>117</u>

### 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	857.412	1.105.720
Årets regulering af udskudt skat	-120.553	58.772
	<u>736.859</u>	<u>1.164.492</u>

### 3. Forslag til resultatdisponering

Overføres til overført resultat	<u>1.545.142</u>	<u>3.131.641</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><b>1.545.142</b></u>	<u><b>3.131.641</b></u>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>
Kostpris 1. januar 2023	2.545.034	60.458.265
Tilgang	0	647.150
Afgang	<u>-2.545.034</u>	<u>-3.392.320</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>57.713.095</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.432.998	37.030.951
Årets afskrivninger	101.796	7.545.895
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.534.794</u>	<u>-3.392.320</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>41.184.526</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>16.528.569</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>0</u>	<u>15.365.223</u>

### 5. Kapitalinteresser

Kostpris 1. januar 2023	<u>4.332.610</u>	<u>4.332.610</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>4.332.610</b>	<b>4.332.610</b>
Opskrivninger 1. januar 2023	0	499.982
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>0</u>	<u>-499.982</u>
<b>Nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>4.332.610</b>	<b>4.332.610</b>

### 6. Deposita

Kostpris 1. januar 2023	249.240	247.224
Tilgang i årets løb	<u>2.772</u>	<u>2.016</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>252.012</b>	<b>249.240</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>252.012</b>	<b>249.240</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>		
<b>7. Periodeafgrænsningsposter</b>				
Periodeafgrænsningsposter udgør forudbetalt forsikring og vægtafgift m.v.				
<b>8. Hensættelser til udskudt skat</b>				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023	224.510	165.738		
Udskudt skat af årets resultat	<u>-120.553</u>	<u>58.772</u>		
	<b><u>103.957</u></b>	<b><u>224.510</u></b>		
<b>9. Anden gæld</b>				
Anden gæld i alt	5.366.422	7.454.992		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-324.167</u>	<u>-1.250.258</u>		
	<b><u>5.042.255</u></b>	<b><u>6.204.734</u></b>		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>3.975.972</u>	<u>4.145.718</u>		
<b>10. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>31/12 2023</b>	<b>del af lang-</b>	<b>gæld</b>	<b>efter 5 år</b>
		<b>fristet gæld</b>	<b>31/12 2023</b>	
Leasingforpligtelser	15.894.147	5.351.466	10.542.681	165.920
Anden gæld	<u>5.366.422</u>	<u>324.167</u>	<u>5.042.255</u>	<u>3.975.972</u>
	<b><u>21.260.569</u></b>	<b><u>5.675.633</u></b>	<b><u>15.584.936</u></b>	<b><u>4.141.892</u></b>
<b>11. Oplysninger om dagsværdi</b>				<b>Unoterede</b>
				<b>værdipapirer</b>
				<b>og</b>
				<b>kapitalandele</b>
Dagsværdi 31. december 2023				<u>4.332.610</u>

Dagsværdien er skønnet af ledelsen med udgangspunkt i selskabets forventninger til den fremtidige økonomiske udvikling i transportbranchen.

## Noter

---

### 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret løsørejerpantebreve på i alt kr. 3.650.000 til sikkerhed for bankengagement. Løsørejerpantebrevene giver pant i virksomhedens driftsmateriel.

Til sikkerhed for bankengagement har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 5.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.245
Driftsmateriel og -inventar	1.163

Til sikkerhed for bankengagement er der endvidere afgivet pant i nominelt kr. 806.000 i Fragtmand Holding A/S med en bogført værdi pr. 31. december 2023 på kr. 4.332.610.

### 13. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabets samlede huslejelejerforpligtelse udgør pr. 31. december 2023 kr. 966.252.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for nedenstående virksomheders bankengagement:

- Palle Holmegaard Logistik A/S

Virksomhedens bankengagement udgør pr. 31. december 2023 et nettoindestående.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med C. Holmegaard Holding ApS, CVR-nr. 31186242, som er administrationsselskab 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 administrationsselskabet.

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

## Noter

---

### 14. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Christian Holmegaard, Ferritslev Fyn	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 koncernregnskabet for C. Holmegaard Holding ApS, C.F. Tietgens Boulevard 12, 5220 Odense SØ, CVR-nr. 31186242.

### 15. Reguleringer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.647.691	6.602.919
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-314.760	-889.608
Indtægter af kapitalinteresser	0	499.982
Andre finansielle indtægter	-249.420	-193.035
Øvrige finansielle omkostninger	599.120	536.854
Skat af årets resultat	736.859	1.164.492
	<u><b>8.419.490</b></u>	<u><b>7.721.604</b></u>