



Billum Vognmandsforretning ApS

Vesterhavsvej 30
6852 Billum
CVR-nr. 10382335

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.12.2021

Kjeld Møller Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.06.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Billum Vognmandsforretning ApS

Vesterhavsvej 30

6852 Billum

CVR-nr.: 10382335

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Telefonnummer: 75258283

Hjemmeside: www.billumvognmand.dk

E-mail: info.vognmand@mail.dk

Direktion

Claus Jørgensen, direktør

Kjeld Møller Hansen, direktør

Bank

Nordea

Kongensgade 48-48

6700 Esbjerg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for Billum Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billum, den 05.11.2021

Direktion

Claus Jørgensen
direktør

Kjeld Møller Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Billum Vognmandsforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Billum Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 05.11.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Rene Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23334

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i at drive vognmandsforretning samt udvinding og køb og salg af grus, sand o.l.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2020/21 blev meget tilfredsstillende for Billum Vognmandsforretning ApS. Årets resultat efter skat blev et overskud på 11.795 t.kr. mod et overskud på 4.246 t.kr. i foregående år. Ledelsen anser årets resultat som meget tilfredsstillende og forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for 2021/22.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling. Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		34.733.924	21.967.814
Personaleomkostninger	1	(13.303.958)	(11.133.137)
Af- og nedskrivninger	2	(5.721.071)	(5.046.840)
Driftsresultat		15.708.895	5.787.837
Andre finansielle indtægter	3	19.447	28.936
Andre finansielle omkostninger	4	(657.796)	(346.772)
Resultat før skat		15.070.546	5.470.001
Skat af årets resultat	5	(3.275.212)	(1.223.898)
Årets resultat		11.795.334	4.246.103
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		11.795.334	5.000.000
Overført resultat		0	(753.897)
Resultatdisponering		11.795.334	4.246.103

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		864.706	0
Immaterielle aktiver	6	864.706	0
Grunde og bygninger		3.911.608	3.954.316
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.846.079	13.442.420
Materielle aktiver	7	23.757.687	17.396.736
Kapitalandele i associerede virksomheder		980.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.000	8.000
Andre tilgodehavender		35.000	35.000
Finansielle aktiver		1.023.000	43.000
Anlægsaktiver		25.645.393	17.439.736
Råvarer og hjælpematerialer		18.121.795	16.544.150
Varebeholdninger		18.121.795	16.544.150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.465.940	10.405.502
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		612.495	907.627
Andre tilgodehavender		261.149	0
Periodeafgrænsningsposter		1.298.744	1.843.811
Tilgodehavender		15.638.328	13.156.940
Likvide beholdninger		11.298.153	11.774.872
Omsætningsaktiver		45.058.276	41.475.962
Aktiver		70.703.669	58.915.698

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital	8	300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		23.490.549	23.490.549
Forslag til udbytte for regnskabsåret		11.795.334	5.000.000
Egenkapital		35.585.883	28.790.549
Udskudt skat		847.000	875.000
Andre hensatte forpligtelser		3.763.609	1.365.200
Hensatte forpligtelser		4.610.609	2.240.200
Gæld til realkreditinstitutter		4.244.870	4.978.183
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		5.827.925	6.128.034
Langfristede gældsforpligtelser	9	10.072.795	11.106.217
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	510.000	632.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.425.023	5.281.934
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.360.185	3.241.806
Skyldig skat		3.303.212	1.349.898
Anden gæld	10	2.835.962	6.273.094
Kortfristede gældsforpligtelser		20.434.382	16.778.732
Gældsforpligtelser		30.507.177	27.884.949
Passiver		70.703.669	58.915.698
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	23.490.549	5.000.000	28.790.549
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(5.000.000)	(5.000.000)
Årets resultat	0	0	11.795.334	11.795.334
Egenkapital ultimo	300.000	23.490.549	11.795.334	35.585.883

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	11.565.406	9.725.305
Pensioner	1.320.234	1.054.795
Andre omkostninger til social sikring	315.083	236.175
Andre personaleomkostninger	103.235	116.862
	13.303.958	11.133.137
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	27	24

2 Af- og nedskrivninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	115.294	0
Afskrivninger på materielle aktiver	5.752.760	5.467.740
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(146.983)	(420.900)
	5.721.071	5.046.840

3 Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.400	28.800
Renteindtægter i øvrigt	0	136
Øvrige finansielle indtægter	47	0
	19.447	28.936

4 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	106.200	46.700
Renteomkostninger i øvrigt	224.114	222.623
Øvrige finansielle omkostninger	327.482	77.449
	657.796	346.772

5 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	3.303.212	1.349.898
Ændring af udskudt skat	(28.000)	(126.000)
	3.275.212	1.223.898

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede lignende rettigheder kr.
Tilgange	980.000
Kostpris ultimo	980.000
Årets afskrivninger	(115.294)
Af- og nedskrivninger ultimo	(115.294)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	864.706

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	4.134.299	51.432.385
Tilgange	0	12.640.228
Afgange	0	(3.453.800)
Kostpris ultimo	4.134.299	60.618.813
Af- og nedskrivninger primo	(179.983)	(37.989.965)
Årets afskrivninger	(42.708)	(5.710.052)
Tilbageførsel ved afgange	0	2.927.283
Af- og nedskrivninger ultimo	(222.691)	(40.772.734)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.911.608	19.846.079

8 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.	Bogført pariværdi kr.
Anparter	600	500	300.000	300.000
	600		300.000	300.000

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.	Restgæld efter 5 år 2020/21 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	210.000	335.000	4.244.870	3.400.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	300.000	297.000	5.827.925	4.600.000
	510.000	632.000	10.072.795	8.000.000

10 Anden gæld

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Moms og afgifter	157.487	2.622.676
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.881.876	1.780.562
Anden gæld i øvrigt	796.599	1.869.856
	2.835.962	6.273.094

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 4 leasingkontrakter med udløb henholdsvis 31.12.2021, 01.11.2022, 01.12.2025 og 01.12.2026. De månedlige ydelser incl. moms udgør ialt 122 t.kr. Herudover har selskabet ikke påtaget sig gældskautions- eller garantiforpligtelser, ligesom det heller ikke har foretaget yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med K. H. Holding, Varde ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantier:

Der er gennem selskabets pengeinstitut stillet garantier på i alt 8.838.000 kr. til sikkerhed for reetablering af grusgravsarealer mv. Heraf er 3.763.609 kr. opført som hensættelser i årsregnskabet.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Endvidere er tinglyst ejerpantebrev nom. 1.800.000 kr. med pant i Ølufvad Hovedvej 24 samt ejerpantebrev nom. 2.500.000 kr. med pant i Hjerting Landevej 116, til sikkerhed for bankgæld på i alt 0 kr. Bogført værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.911.608 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger samt skønnet substansforbrug.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra bank samt renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra bank samt renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede immaterielle rettigheder afskrives over brugstiden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af et skøn over de fysiske beholdninger af grus, sand o.l.

Jordstykker og råstofindvindingsret på jordstykker måles til anskaffelsespris med tiltag af hensættelse til reetableringsomkostninger svarende til stillede garantier og med fradrag af skønnet substansforbrug.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til reetablering.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.