



Billum Vognmandsforretning ApS

Vesterhavsvej 30
6852 Billum
CVR-nr. 10382335

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.11.2023

Kjeld Møller Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.06.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Billum Vognmandsforretning ApS
Vesterhavsvej 30
6852 Billum

CVR-nr.: 10382335

Stiftelsesdato: 26.09.1986

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Telefonnummer: 75258283

Hjemmeside: www.billumvognmand.dk

E-mail: info.vognmand@mail.dk

Direktion

Claus Jørgensen, direktør

Kjeld Møller Hansen, direktør

Bank

Nordea
Kongensgade 44
6700 Esbjerg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6700 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 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. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billum, den 03.11.2023

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 01.07.2022 - 30.06.2023, 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. 30.06.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 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 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 03.11.2023

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.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		36.577.015	38.548.901
Personaleomkostninger	1	(14.904.858)	(15.643.038)
Af- og nedskrivninger	2	(6.032.535)	(4.947.168)
Driftsresultat		15.639.622	17.958.695
Andre finansielle indtægter	3	231.957	21.100
Andre finansielle omkostninger	4	(890.846)	(625.413)
Resultat før skat		14.980.733	17.354.382
Skat af årets resultat	5	(3.229.390)	(3.731.986)
Årets resultat		11.751.343	13.622.396
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	13.622.396
Overført resultat		11.751.343	0
Resultatdisponering		11.751.343	13.622.396

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		172.942	518.824
Immaterielle aktiver	6	172.942	518.824
Grunde og bygninger		3.826.192	3.868.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.939.921	20.702.821
Materielle aktiver	7	22.766.113	24.571.721
Kapitalandele i associerede virksomheder		980.000	980.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.000	8.000
Andre tilgodehavender		35.000	35.000
Finansielle aktiver		1.023.000	1.023.000
Anlægsaktiver		23.962.055	26.113.545
Råvarer og hjælpematerialer		18.879.689	18.180.935
Varebeholdninger		18.879.689	18.180.935
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.214.133	11.952.855
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.909.643	4.723.366
Andre tilgodehavender		0	652.996
Periodeafgrænsningsposter		496.249	927.209
Tilgodehavender		16.620.025	18.256.426
Likvide beholdninger		30.559.488	19.307.151
Omsætningsaktiver		66.059.202	55.744.512
Aktiver		90.021.257	81.858.057

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital	8	300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		35.241.892	23.490.549
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	13.622.396
Egenkapital		35.541.892	37.412.945
Udskudt skat		853.000	1.018.000
Andre hensatte forpligtelser		5.035.200	4.013.609
Hensatte forpligtelser		5.888.200	5.031.609
Gæld til realkreditinstitutter		3.824.282	4.037.496
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		5.218.723	5.527.831
Langfristede gældsforpligtelser	9	9.043.005	9.565.327
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	520.000	510.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.401.534	10.597.955
Gæld til tilknyttede virksomheder		26.860.385	13.828.858
Skyldige sambeskatningsbidrag		3.394.390	3.560.986
Anden gæld	10	1.371.851	1.350.377
Kortfristede gældsforpligtelser		39.548.160	29.848.176
Gældsforpligtelser		48.591.165	39.413.503
Passiver		90.021.257	81.858.057
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	23.490.549	13.622.396	37.412.945
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(13.622.396)	(13.622.396)
Årets resultat	0	11.751.343	0	11.751.343
Egenkapital ultimo	300.000	35.241.892	0	35.541.892

Noter

1 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	13.124.711	13.758.020
Pensioner	1.439.372	1.523.894
Andre omkostninger til social sikring	340.775	361.124
	14.904.858	15.643.038
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	31	32

2 Af- og nedskrivninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	345.882	345.882
Afskrivninger på materielle aktiver	7.046.253	6.583.006
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(1.359.600)	(1.981.720)
	6.032.535	4.947.168

3 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	154.400	20.200
Renteindtægter i øvrigt	77.557	100
Øvrige finansielle indtægter	0	800
	231.957	21.100

4 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	649.200	251.700
Renteomkostninger i øvrigt	156.905	252.458
Øvrige finansielle omkostninger	84.741	121.255
	890.846	625.413

5 Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktuel skat	3.394.390	3.560.986
Ændring af udskudt skat	(165.000)	171.000
	3.229.390	3.731.986

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede lignende rettigheder kr.
Kostpris primo	980.000
Kostpris ultimo	980.000
Af- og nedskrivninger primo	(461.176)
Årets afskrivninger	(345.882)
Af- og nedskrivninger ultimo	(807.058)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	172.942

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	4.134.299	62.815.875
Tilgange	0	5.256.045
Afgange	0	(3.393.500)
Kostpris ultimo	4.134.299	64.678.420
Af- og nedskrivninger primo	(265.399)	(42.113.054)
Årets afskrivninger	(42.708)	(7.003.545)
Tilbageførsel ved afgange	0	3.378.100
Af- og nedskrivninger ultimo	(308.107)	(45.738.499)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.826.192	18.939.921

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 2022/23 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022/23 kr.	Restgæld efter 5 år 2022/23 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	214.000	210.000	3.824.282	2.964.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	306.000	300.000	5.218.723	3.963.000
	520.000	510.000	9.043.005	6.927.000

10 Anden gæld (kortfristet)

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Moms og afgifter	213.386	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	712.638	680.182
Anden gæld i øvrigt	445.827	670.195
	1.371.851	1.350.377

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 4 leasingkontrakter med udløb henholdsvis 01.06.2023, 01.07.2023, 01.12.2025 og 01.12.2026. De månedlige ydelser jf. leasingkontrakter incl. moms udgør ialt 46 t.kr. Herudover har selskabet ikke påtaget sig gælds- kautions- 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 12.078.000 kr. til sikkerhed for reetablering af grusgravsarealer mv. Heraf er 5.035.200 kr. opført som hensættelser i årsregnskabet. Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret på indlånskonti (sikringskonti) i alt 9.883.954 kr.

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 3.826.192 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 eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 normale 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:

	Brugstid
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.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

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 nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.