

VOGNMAND MICHAEL ANDERSEN A/S

Kirkeleddet 317

3480 Fredensborg

CVR-nr. 12476582

Årsrapport for 2022

34. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 05-07-2023

Michael Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for VOGNMAND MICHAEL ANDERSEN 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. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 05-07-2023

Direktion

Michael Jørgen Andersen
Adm. direktør

Bestyrelse

Jørgen Ernst Andersen
Medlem

Christine Marie Andersen
Medlem

Michael Jørgen Andersen
Medlem

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VOGNMAND MICHAEL ANDERSEN A/S Kirkeleddet 317 3480 Fredensborg
CVR-nr.	12476582
Stiftelsesdato	01-07-1988
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Bestyrelse	Jørgen Ernst Andersen Christine Marie Andersen Michael Jørgen Andersen, Adm. direktør
Direktion	Michael Jørgen Andersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel og transport

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. -22.099, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 553.444, og en egenkapital på kr. -520.022.

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på kr. -520.022 og et resultat på -22.099

Der er foretaget løbende en optimering i selskabets drift og en omkostningstilpasning og en forbedret omsætning, men der er endnu ikke lykket at få vendt underskuddet til et positivt resultat.

Såfremt at der ikke tilføres kapital til selskabet vil det ikke være muligt for selskabet at klare sine forpligtelser de næste 12 måneder:

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for VOGNMAND MICHAEL ANDERSEN A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem

Anvendt regnskabspraksis

provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		1.351.287	2.986.772
Personaleomkostninger	1	-1.368.818	-3.283.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-13.141
Driftsresultat		-17.531	-309.790
Andre finansielle indtægter		32.384	0
Finansielle omkostninger		-30.295	-58.605
Resultat før skat		-15.442	-368.395
Skat af årets resultat		-6.657	83.784
Årets resultat		-22.099	-284.611
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-22.099	-284.611
Resultatdisponering		-22.099	-284.611

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.994	27.994
Materielle anlægsaktiver		72.994	27.994
Anlægsaktiver		72.994	27.994
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		174.129	760.981
Udskudte skatteaktiver		306.321	312.978
Tilgodehavender		480.450	1.073.959
Omsætningsaktiver		480.450	1.073.959
Aktiver		553.444	1.101.953

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.075.000	1.075.000
Overført resultat		-1.595.022	-1.572.921
Egenkapital		-520.022	-497.921
Gæld til kreditinstitutter		281	153.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.544	155.376
Gæld til tilknyttede virksomheder		208.738	218.738
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		455.127	761.127
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		395.776	311.610
Kortfristede gældsforpligtelser		1.073.466	1.599.874
Gældsforpligtelser		1.073.466	1.599.874
Passiver		553.444	1.101.953
Usikkerhed om going concern	2		
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2022	1.075.000	-1.572.921	-497.921
Korrigeret egenkapital 01-01-2022	1.075.000	-1.572.921	-497.921
Årets resultat		-22.099	-22.099
Egenkapital 31-12-2022	1.075.000	-1.595.020	-520.020

Virksomhedskapitalen har været ændret de seneste 5 år.

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.255.315	3.037.654
Pensioner	72.403	184.915
Andre omkostninger til social sikring	41.100	60.852
	<u>1.368.818</u>	<u>3.283.421</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>5</u>

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på kr. -520.022 og et resultat på -22.099

Der er foretaget løbende en optimering i selskabets drift og en omkostningstilpasning og en forbedret omsætning, men der er endnu ikke lykket at få vendt underskuddet til et positivt resultat.

Såfremt at der ikke tilføres kapital til selskabet vil det ikke være muligt for selskabet at klare sine forpligtelser de næste 12 måneder:

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for W.A. Holding, København A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet sikkerhed af 3. mand.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Jørgen Andersen

Direktør

Serienummer: 655c01bb-c6a2-45f2-960f-48f6e0b91768

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-07-05 18:34:35 UTC



Michael Jørgen Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 655c01bb-c6a2-45f2-960f-48f6e0b91768

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-07-05 18:34:35 UTC



Christine Marie Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b32fcbe9-d1b2-4f89-a999-c8b3877349be

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-07-05 18:37:14 UTC



Leif Munck

Revisor

Serienummer: 7eb73923-ea32-4988-a482-ac855f34720f

IP: 188.178.xxx.xxx

2023-07-06 02:44:17 UTC



Michael Jørgen Andersen

Dirigent

Serienummer: 655c01bb-c6a2-45f2-960f-48f6e0b91768

IP: 62.199.xxx.xxx

2023-07-06 18:13:35 UTC



Penneo dokumentnøgle: FO3J5-SYWG8-NL6EH-EXC7A-TY571-ZQ5EF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>