



Tlf.: 63 61 41 00
faaborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kanalvej 1
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

AASTRUP VOGNMANDSFORRETNING A/S
SVANNINGEHUSE 25, DIERNÆS, 5600 FAABORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. maj 2024

Kjeld Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Aastrup Vognmandsforretning A/S Svannehuse 25 Diernæs 5600 Faaborg |
| | CVR-nr.: 20 98 73 40 Stiftet: 22. juni 1998 Kommune: Faaborg-Midtfyn Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Kjeld Nielsen Per Pilegård Andersen Karl Berg |
| Direktion | Kjeld Nielsen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kanalvej 1 5600 Faaborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Aastrup Vognmandsforretning 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Diernæs, den 17. maj 2024

Direktion:

Kjeld Nielsen

Bestyrelse:

Kjeld Nielsen

Per Pilegård Andersen

Karl Berg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Aastrup Vognmandsforretning A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aastrup Vognmandsforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Faaborg, den 17. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jens-Christian Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36190

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet består i vognmandskørsel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 4.404.069 | 4.313.355 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -2.331.195 | -2.256.458 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -1.084.266 | -1.111.232 |
| DRIFTSRESULTAT | | 988.608 | 945.665 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 15.257 | 44.612 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 2 | -74.379 | -97.874 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 929.486 | 892.403 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | -206.696 | -160.696 |
| ÅRETS RESULTAT | | 722.790 | 731.707 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Udloddet udbytte af årets resultat..... | | 700.000 | 700.000 |
| Overført resultat..... | | 22.790 | 31.707 |
| I ALT | | 722.790 | 731.707 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 3.741.682 | 4.777.359 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 4 | 3.741.682 | 4.777.359 |
| Andre værdipapirer..... | | 29.295 | 25.279 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 5 | 29.295 | 25.279 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 3.770.977 | 4.802.638 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 1.287.594 | 1.597.527 |
| Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed..... | | 0 | 357.902 |
| Andre tilgodehavender..... | | 55.988 | 22.783 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 90.073 | 57.451 |
| Tilgodehavender..... | | 1.433.655 | 2.035.663 |
| Likvider..... | | 676.026 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 2.109.681 | 2.035.663 |
| AKTIVER..... | | 5.880.658 | 6.838.301 |
| PASSIVER | | | |
| Aktiekapital..... | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud..... | | 1.554.196 | 1.531.405 |
| Udloddet udbytte af årets resultat..... | | 700.000 | 700.000 |
| EGENKAPITAL..... | | 2.754.196 | 2.731.405 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 403.921 | 440.183 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 403.921 | 440.183 |
| Leasinggæld..... | | 826.234 | 1.419.220 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 6 | 826.234 | 1.419.220 |
| Gæld til pengeinstitut..... | | 0 | 201.624 |
| Leasinggæld..... | | 592.986 | 726.552 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 467.763 | 662.285 |
| Gæld til tilknyttede selskaber..... | | 257.181 | 0 |
| Skyldig selskabsskat..... | | 81.287 | 155.245 |
| Anden gæld..... | | 497.090 | 501.787 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.896.307 | 2.247.493 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 2.722.541 | 3.666.713 |
| PASSIVER..... | | 5.880.658 | 6.838.301 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Aktiekapital | Overført overskud | Udloddet udbytte af årets resultat | I alt |
|---|----------------|----------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023..... | 500.000 | 1.531.406 | 700.000 | 2.731.406 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 22.790 | 700.000 | 722.790 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -700.000 | -700.000 |
| Egenkapital 31. december 2023..... | 500.000 | 1.554.196 | 700.000 | 2.754.196 |

NOTER

| | 2023 kr. | 2022 kr. | Note |
|--|------------------|---|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 5 | 4 | |
| Løn og gager..... | 1.830.193 | 1.767.442 | |
| Pensioner..... | 225.806 | 221.920 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 51.780 | 61.608 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 223.416 | 205.488 | |
| | 2.331.195 | 2.256.458 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 2 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 1.800 | 4.662 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 72.579 | 93.212 | |
| | 74.379 | 97.874 | |
| Skat af årets resultat | | | 3 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 242.958 | 178.788 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -36.262 | -18.092 | |
| | 206.696 | 160.696 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. januar 2023..... | | 10.242.519 | |
| Tilgang..... | | 48.588 | |
| Afgang..... | | -40.000 | |
| Kostpris 31. december 2023..... | | 10.251.107 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023..... | | 5.465.159 | |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | | -40.000 | |
| Årets afskrivninger | | 1.084.266 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | | 6.509.425 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..... | | 3.741.682 | |
| Heraf finansielle leasingaktiver..... | | 2.017.737 | |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|----------|
| Finansielle anlægsaktiver | | | | | 5 |
| | | | | Andre værdipapirer | |
| Kostpris 1. januar 2023..... | | | | 1.830 | |
| Kostpris 31. december 2023..... | | | | 1.830 | |
| Værdireguleringer 1. januar 2023..... | | | | 23.449 | |
| Årets værdireguleringer | | | | 4.016 | |
| Værdireguleringer 31. december 2023..... | | | | 27.465 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..... | | | | 29.295 | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 6 |
| | 31/12 2023 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2022 gæld i alt | |
| Leasinggæld..... | 1.419.220 | 592.986 | 0 | 2.145.772 | |
| | 1.419.220 | 592.986 | 0 | 2.145.772 | |
| Eventualposter mv. | | | | | 7 |
| Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser. | | | | | |
| Eventualforpligtelser | | | 2023 | 2022 | |
| | | | kr. | kr. | |
| Leasingforpligtelser inkl. frikøb (operationel leasing) forfalder: Inden for 1 år..... | | | 245.000 | 328.000 | |

Selskabet har afgivet selvskyldnerkautionserklæring for den tilknyttede virksomhed Kjeld Nielsen Aastrup Holding ApS' gæld til realkreditinstitut, restgæld udgør pr. 31. december 2023 833 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kjeld Nielsen Aastrup Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aastrup Vognmandsforretning A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5-8 år | 0-15 % |

Fortjeneste eller tab ved salg 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 driftsmkostninger.

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 i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter aktier og andele, der ikke forventes afhændet. Disse aktier og andele måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.