

U. L. Petersen's Eftf. Preben Nielsen ApS

Geestruplund 3

6534 Agerskov

CVR-nr. 21 49 60 30

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2024

Preben Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for U. L. Petersen's Efff. Preben Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerskov, den 5. april 2024

Direktion

Preben Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i U. L. Petersen's Eff. Preben Nielsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for U. L. Petersen's Eff. Preben Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vojens, den 5. april 2024

Tønder Revision

godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
registreret revisor
mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	U. L. Petersen's Eff. Preben Nielsen ApS Geestruplund 3 6534 Agerskov
	CVR-nr.: 21 49 60 30
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 25. februar 1999
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Preben Nielsen
Revisor	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Østergade 28 6500 Vojens
Pengeinstitut	Sparekassen Toftlund Søndergade 37 6520 Toftlund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive produktion og handel og anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		6.870.998	8.952.796
Personaleomkostninger	1	-3.094.706	-3.023.440
Resultat før af- og nedskrivninger		3.776.292	5.929.356
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-292.739	-401.211
Andre driftsomkostninger		0	3.018
Resultat før finansielle poster		3.483.553	5.531.163
Finansielle indtægter	2	14.101	6.776
Finansielle omkostninger	3	-25.772	-26.050
Resultat før skat		3.471.882	5.511.889
Skat af årets resultat	4	-834.354	-1.214.459
Årets resultat		<u>2.637.528</u>	<u>4.297.430</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.000.000	4.000.000
Overført resultat		637.528	297.430
		<u>2.637.528</u>	<u>4.297.430</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.836.638	770.319
Indretning af lejede lokaler	5	125.557	178.815
Materielle anlægsaktiver		<u>1.962.195</u>	<u>949.134</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	249.531
Deposita		900.500	900.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>900.500</u>	<u>1.150.031</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.862.695</u>	<u>2.099.165</u>
Råvarer og hjælpematerialer		2.656.240	2.156.850
Varebeholdning i alt		<u>2.656.240</u>	<u>2.156.850</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		234.040	341.964
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		103.579	0
Andre tilgodehavender		404.592	869.647
Periodeafgrænsningsposter		1.677.168	2.129.142
Tilgodehavender		<u>2.419.379</u>	<u>3.340.753</u>
Likvide beholdninger		<u>7.877</u>	<u>29.171</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.083.496</u>	<u>5.526.774</u>
Aktiver i alt		<u>7.946.191</u>	<u>7.625.939</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.298.927	1.661.397
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	4.000.000
Egenkapital		<u>4.423.927</u>	<u>5.786.397</u>
Hensættelse til udskudt skat		76.612	18.752
Hensatte forpligtelser i alt		<u>76.612</u>	<u>18.752</u>
Banker		1.254.187	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		400.271	379.308
Gæld til tilknyttede virksomheder		331.922	0
Gæld til associerede virksomheder		579.609	99.624
Skyldigt sambeskatningsbidrag		709.060	1.238.710
Anden gæld		170.603	103.148
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.445.652</u>	<u>1.820.790</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.445.652</u>	<u>1.820.790</u>
Passiver i alt		<u><u>7.946.191</u></u>	<u><u>7.625.939</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	1.661.399	4.000.000	5.786.399
Betalt ordinært udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	637.528	2.000.000	2.637.528
Egenkapital 31. december 2023	125.000	2.298.927	2.000.000	4.423.927

Noter

	2023 DKK	2022 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.038.245	2.935.145
Andre omkostninger til social sikring	56.461	88.295
	<u>3.094.706</u>	<u>3.023.440</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	14.038	6.776
Andre finansielle indtægter	63	0
	<u>14.101</u>	<u>6.776</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>25.772</u>	<u>26.050</u>
	<u>25.772</u>	<u>26.050</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	709.060	1.238.710
Årets udskudte skat	57.860	-24.251
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>67.434</u>	<u>0</u>
	<u>834.354</u>	<u>1.214.459</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	2.341.074	266.290
Tilgang i årets løb	1.305.800	0
Afgang i årets løb	-29.000	0
Kostpris 31. december 2023	3.617.874	266.290
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.570.755	87.475
Årets afskrivninger	239.481	53.258
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-29.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	1.781.236	140.733
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.836.638	125.557

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gelstoff Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Gelstoff Holding ApS.

Der er indgået leasingkontrakt på Fuchs NHL 350 F , årgang 2018. Der er en restløbetid på 51 måneder og leasingforpligtelsen udgør 1.331.559 kr. (Restbeløb kr. 278.500)

Der er indgået leasingkontrakt for leje af Fuchs MHL 350 E, årgang 2011. Der er en restløbetid på 21 måneder og leasingforpligtelsen udgør kr. 128.919 (Restbeløb kr. 64.500)

Der er indgået leasingkontrakt for leje af Klann Containersaks, årgang 2021. Der er en restløbetid på 33 måneder og leaingforpligtelsen udgør kr. 801.636 (Restbeløb kr. 274.500)

Der er indgået leasingkontrakt for leje af Fuchs MHL 320 F, årgang 2021. Der er en restløbetid på 37 måneder og leasingforpligtelsen udgør kr. 744.847 (Restbeløb 175.000)

Noter

6 Eventualforpligtelser (fortsat)

Der er indgået en leasingkontrakt for leje af en Truck. Der er en restløbetid på 43 måneder og leasingforpligtelsen udgør kr. 235.339 (Restbeløb kr. 110.924)

Der er indgået en leasingkontrakt for leje af Gehl 540, årgang 2013. Der er en restløbetid på 57 måneder og leasingforpligtelsen udgør kr. 157.206 (Restbeløb 42.238)

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Sparekassen Toftlund er der registreret et virksomhedspant på kr. 1.250.000 med sikkerhed i tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og immaterielle rettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2023 er t.kr. 4.857.

Tillige er der stillet sikkerhed for indgåede leasingkontrakter, såvel i dette selskab samt i Gelstoff Holding ApS.

Sparekassen Toftlund har på vegne af selskabet stillet garanti på kr. 30.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for U. L. Petersen's Eff. Preben Nielsen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.