

KJELD ERIKSEN & SØN ApS

Vallekildevej 74
4534 Hørve

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/12/2019

**Kjeld Eriksen
Dirigent**

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KJELD ERIKSEN & SØN ApS
Vallekildevej 74
4534 Hørve

CVR-nr: 26605997
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for KJELD ERIKSEN & SØN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hørve, den 10/12/2019

Direktion

Casper Aabo Eriksen

Bestyrelse

Casper Aabo Eriksen

Kjeld Thorbjørn Eriksen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive transport virksomhed, samt investeringsvirksomhed inden for samme branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på tkr. 79 mod et underskud på t.kr. 274 sidste år.

Resultatet betragtes fortsat som utilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2019/2020.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Produktionsanlæg Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid 2-5 år
--	--------------------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider måles til indestående på bankkonto.

Egenkapital - Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og skatteforpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og skatteforpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		1.031.660	755.415
Personaleomkostninger	1	-988.743	-995.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-115.502	-108.475
Resultat af ordinær primær drift		-72.585	-348.481
Øvrige finansielle omkostninger		-7.681	-2.100
Ordinært resultat før skat		-80.266	-350.581
Skat af årets resultat	3	1.000	77.000
Årets resultat		-79.266	-273.581
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-79.266	-273.581
I alt		-79.266	-273.581

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		540.491	555.993
Materielle anlægsaktiver i alt	4	540.491	555.993
Anlægsaktiver i alt		540.491	555.993
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		933.104	879.058
Tilgodehavende skat		0	16.000
Andre tilgodehavender		423.060	529.653
Tilgodehavender i alt		1.356.164	1.424.711
Likvide beholdninger		50.231	101.497
Omsætningsaktiver i alt		1.406.395	1.526.208
Aktiver i alt		1.946.886	2.082.201

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		190.000	190.000
Overført resultat		1.078.690	1.157.956
Egenkapital i alt		1.268.690	1.347.956
Hensættelse til udskudt skat		108.000	125.000
Hensatte forpligtelser i alt		108.000	125.000
Kreditinstitutter i øvrigt		103.061	153.762
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	103.061	153.762
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		51.600	51.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		220.083	198.496
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		195.452	205.387
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		467.135	455.483
Gældsforpligtelser i alt		570.196	609.245
Passiver i alt		1.946.886	2.082.201

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	-965.787	-975.674
Andre omkostninger til social sikring	-22.956	-19.747
	-988.743	-995.421

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-115.502	-108.475
Avance ved afhændelse af driftsmateriel og inventar	0	0
	-115.502	-108.475

3. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	-16.000	0
Ændring af udskudt skat	17.000	77.000
	1.000	77.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	719.680
Tilgang	100.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	819.680
Af- og nedskrivning primo	-163.687
Årets afskrivning	-115.502
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-279.189
Regnskabsmæssig værdi ultimo	540.491

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	154.661	51.600	103.061	0
	154.661	51.600	103.061	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabets ledelse har oplyst at der ikke findes eventualforpligtelser ud over nedenstående.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for i alt kr. 1.478.899.
Ydelsen for 2019/2020 udgør kr. 566.820.

Leasingaftalen har en løbetid mellem 9 - 43 måneder.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2