

Årsrapport for 2021

01.01.21 - 31.12.21
(20. regnskabsår)

Vognmandsfirmaet Jan Østerby ApS

Sulsted Landsvej 64
9381 Sulsted

CVR-nr. 26681944

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2022.

Dirigent: _____
Tommy Lie

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vognmandsfirmaet Jan Østerby ApS for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sulsted, den 24. juni 2022.

Direktion

Jan Østerby Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vognmandsfirmaet Østerby ApS Sulsted Landsvej 64 9381 Sulsted	Jan
	CVR-nr.:	26681944
	Etableret:	16. juni 2010
	Hjemstedskommune:	Aalborg
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Jan Østerby Jensen	
Revisor	LG Revision I/S Østre Fælledvej 8 9400 Nørresundby	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af vognmandsforretning samt virksomhed som er forbundet hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmandsfirmaet Jan Østerby ApS for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Leasingkontrakter

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende 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 laveste værdi af dagværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsevne.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		312.113	825
Personaleomkostninger	1	523.679	527
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>33.586</u>	<u>31</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-245.152	267
Andre finansielle omkostninger		<u>18.869</u>	<u>19</u>
Resultat før skat		-264.021	248
Skat af årets resultat		<u>-10.093</u>	<u>30</u>
Årets resultat		<u>-253.928</u>	<u>218</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-68.744	-286
Årets resultat		<u>-253.928</u>	<u>218</u>
Til disposition		<u>-322.672</u>	<u>-69</u>
Overført resultat		<u>-322.672</u>	<u>-69</u>
Disponeret i alt		<u>-322.672</u>	<u>-69</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		<u>325.233</u>	<u>428</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>325.233</u>	<u>428</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>325.233</u>	<u>428</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		217.065	92
Udskudt skatteaktiv		<u>29.970</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender i alt		<u>247.035</u>	<u>112</u>
Likvide beholdninger		<u>25.780</u>	<u>75</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>272.815</u>	<u>187</u>
Aktiver i alt		<u>598.048</u>	<u>615</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for opskrivning		251.250	251
Overført resultat		-322.672	-69
Egenkapital i alt	3	<u>53.578</u>	<u>308</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		365.566	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.964	81
Anden gæld		78.940	226
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>544.470</u>	<u>307</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>544.470</u>	<u>307</u>
Passiver i alt		<u>598.048</u>	<u>615</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2021	2020
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	454.146	461
	Pensioner	35.591	36
	Andre udgifter til social sikring	33.942	30
	Personaleomkostninger i alt	523.679	527

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2	Materielle anlægsaktiver	Produktions- anlæg og maskiner
		kr.
	Kostpris primo	3.771.124
	Tilgang i årets løb	15.375
	Afgang i årets løb	85.000
	Kostpris ultimo	3.701.499
	Opskrivning primo	335.000
	Opskrivninger ultimo	335.000
	Af- og nedskrivninger, primo	3.677.680
	Årets af- og nedskrivninger	33.586
	Af- og nedskrivninger, ultimo	3.711.266
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	325.233

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	251.250	-68.744	307.506
	Årets resultat	0	0	-253.928	-253.928
	Saldo ultimo	125.000	251.250	-322.672	53.578