

Vognmand Harry Petersen ApS

Grønnemosevej 11
4850 Stubbekøbing

CVR-nr. 27 24 34 28

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2022



Harry Petersen

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Vognmand Harry Petersen 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stubbekøbing, den 7. april 2022

Direktion



Harry Petersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Vognmand Harry Petersen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Vognmand Harry Petersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 7. april 2022

ØERNES REVISION

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

MNE-nr. mne15324

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vognmand Harry Petersen ApS
Grønnemosevej 11
4850 Stubbekøbing

CVR-nr.: 27 24 34 28

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 30. juni 2003

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Direktion

Harry Petersen, direktør

Revisor

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Slotsgade 1-3
4800 Nykøbing F.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 158.385, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 413.743.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. december 2021 tabt mere end 50% af egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabets anpartskapital ved hjælp af positiv drift henover de næste 3 - 5 år.

Det er ledelsens vurdering, at indtjeningen i det kommende år skaber den nødvendige likviditet til sikring af den fortsatte drift, ligesom at tilknyttede virksomheder og kapitalejeren er indstillet på at stille den fornødne likviditet til rådighed 12 måneder fra balancedagen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Harry Petersen ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af indirekte produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Indirekte produktionsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

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 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	3-10 år	0-24 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og 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 mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.216.999	911.174
Personaleomkostninger	1	-920.981	-953.520
Resultat før af- og nedskrivninger		296.018	-42.346
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-94.990	-55.521
Resultat før finansielle poster		201.028	-97.867
Finansielle indtægter		17.722	11.859
Finansielle omkostninger	2	-37.867	-23.384
Resultat før skat		180.883	-109.392
Skat af årets resultat		-22.498	-70.451
Årets resultat		158.385	-179.843
Overført resultat		158.385	-179.843
		158.385	-179.843

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		308.530	339.520
Materielle anlægsaktiver i alt	3	308.530	339.520
Anlægsaktiver i alt		308.530	339.520
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		594.047	706.913
Andre tilgodehavender		220.237	283.959
Udskudt skatteaktiv		75.247	97.745
Tilgodehavender i alt		889.531	1.088.617
Likvide beholdninger		617.186	300.014
Omsætningsaktiver i alt		1.506.717	1.388.631
Aktiver i alt		1.815.247	1.728.151

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-613.743	-772.128
Egenkapital i alt		-413.743	-572.128
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Andre kreditinstitutter		93.800	179.567
Gæld til tilknyttede virksomheder		608.170	562.099
Anden gæld		878.053	814.342
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.580.023	1.556.008
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	70.800	55.833
Leverandører af varer og tjenesteydelser		296.421	227.111
Anden gæld		281.746	461.327
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		648.967	744.271
Gældsforpligtelser i alt		2.228.990	2.300.279
Passiver i alt		1.815.247	1.728.151
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	200.000	-772.128	-572.128
Årets resultat	0	158.385	158.385
Egenkapital 31. december 2021	200.000	-613.743	-413.743

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	794.827	833.690
Pensioner	103.850	104.079
Andre omkostninger til social sikring	22.304	15.751
	920.981	953.520
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.830	5.372
Andre finansielle omkostninger	32.037	18.012
	37.867	23.384
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021		2.485.019
Tilgang i årets løb		64.000
Kostpris 31. december 2021		2.549.019
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		2.145.499
Årets afskrivninger		94.990
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		2.240.489
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		308.530
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver		140.903

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	235.400	164.600	70.800	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	562.099	608.170	0	608.170
Anden gæld	814.342	878.053	0	878.053
	1.611.841	1.650.823	70.800	1.486.223

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets forpligtelser overstiger pr. denne dato selskabets aktiver med kr. 413.743.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra tilknyttede virksomheder og kapitalejeren på de nuværende vilkår, samt at der tilføjes ny kapital hvis nødvendigt. Ovenstående parter har tilkendegivet, at de fortsat vil støtte op om selskabets finansiering de næste 12 måneder fra balancedagen.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

6 Eventualposter

Der er stillet garantier af pengeinstitut på kr. 230.000.

Selskabet har et skatteaktiv vedrørende et uudnyttet skattemæssigt underskud. Skatteaktivet er indregnet i balancen til kurs 50, grundet usikkerheden om muligheden og tidspunktet for eventuel anvendelse af det fulde skatteaktiv.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Harry Petersen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for det samlede engagement med pengeinstitut er stillet:

Virksomhedspant (skadesløsbrev) på kr. 800.000 med pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer, andre anlæg, driftsmateriel og goodwill m.v. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 902.577 pr. 31. december 2021.