

## Sallerup Vognmandsforretning ApS

Næstvedvej 287  
4760 Vordingborg

CVR-nr. 29140863

## Årsrapport 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. januar 2023



Lars Frederiksen  
Dirigent

15973/mn

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Sallerup Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 11. januar 2023

**Direktion**



**Lars Frederiksen**

Direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i Sallerup Vognmandsforretning ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sallerup Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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.

#### 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Vordingborg, den 11. januar 2023

**Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 37121924



**Jesper Bo Winther**

Statsautoriseret revisor

mne26864

medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Sallerup Vognmandsforretning ApS Næstvedvej 287 4760 Vordingborg
CVR-nr.	29140863
Stiftelsesdato	12. oktober 2005
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. oktober 2021 - 30. september 2022
<b>Direktion</b>	Lars Frederiksen, Direktør
<b>Revisor</b>	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg
CVR-nr.	37121924
P-nr.	1020785272
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Næstved

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Vognmandsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed efter direktionens nærmere bestemmelse.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 udviser et resultat på kr. 570.756, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en balancesum på kr. 11.085.214, og en egenkapital på kr. 2.673.452.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Sallerup Vognmandsforretning ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

Aktiver og forpligtelser indregnes 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra levering af serviceydelser og salg af varer indregnes som omsætning i resultatopgørelsen i takt med leveringen af ydelsen/varen.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle aktiver.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til drift af materiel og køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, andre driftsmiddelomkostninger, lokaler og administration mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger till social sikring samt andre personaleomkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på vurdering af brugstider og restværdier.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

#### Indtægter fra kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele i kapitalinteresser indeholder den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i kapitalinteresser.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og det danske datterselskab.

## Anvendt regnskabspraksis

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver med anskaffelseskost under den skattemæssige småaktivgrænse er udgiftsført i indeværende regnskabsår.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	1.273.275 kr.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf 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.

#### Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

#### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpriser, hvilket omfatter anskaffelsespris.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre tilgodehavender**

Andre tilgodehavender omfatter indestående på skattekontoen.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Leasingforpligtelser omfatter den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter, gæld til leverandører samt anden gæld, som måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2021/22	2020/21
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.049.638</b>	<b>5.320.614</b>
Personaleomkostninger	1	-3.696.875	-3.357.977
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.626.530	-1.322.822
<b>Driftsresultat</b>		<b>726.233</b>	<b>639.815</b>
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		164.921	110.126
Andre finansielle indtægter	2	2.340	2.822
Finansielle omkostninger		-143.657	-110.124
<b>Resultat før skat</b>		<b>749.837</b>	<b>642.639</b>
Skat af årets resultat	3	-179.081	-145.391
<b>Årets resultat</b>		<b>570.756</b>	<b>497.248</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	0
Overført resultat		70.756	497.248
<b>Resultatdisponering</b>		<b>570.756</b>	<b>497.248</b>

**Balance 30. september 2022**

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	7.170.951	6.836.685
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>7.170.951</u>	<u>6.836.685</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	121.820	56.899
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>121.820</u>	<u>56.899</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>7.292.771</u>	<u>6.893.584</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		109.056	77.435
<b>Varebeholdninger</b>		<u>109.056</u>	<u>77.435</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.612.432	1.682.959
Igangværende arbejder for fremmed regning		24.031	55.382
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		49.291	39.517
Andre tilgodehavender		209.821	750.000
Periodeafgrænsningsposter		232.950	211.165
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.128.525</u>	<u>2.739.023</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>554.862</u>	<u>256.555</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>3.792.443</u>	<u>3.073.013</u>
<b>Aktiver</b>		<u>11.085.214</u>	<u>9.966.597</u>

## Balance 30. september 2022

	Note	2022	2021
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.048.452	1.977.696
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>2.673.452</b>	<b>2.102.696</b>
Hensættelser til udskudt skat		349.068	252.757
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>349.068</b>	<b>252.757</b>
Leasingforpligtelser		4.340.471	4.523.386
Selskabsskat		82.770	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>4.423.241</b>	<b>4.523.386</b>
Leasingforpligtelser		1.281.417	1.137.871
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.360.023	1.382.629
Anden gæld		998.013	567.258
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.639.453</b>	<b>3.087.758</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>8.062.694</b>	<b>7.611.144</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.085.214</b>	<b>9.966.597</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	1.977.696	0	2.102.696
Foreslået udbytte	0	0	500.000	500.000
Årets resultat	0	70.756	0	70.756
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>2.048.452</b>	<b>500.000</b>	<b>2.673.452</b>



## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.180.769	2.847.151
Pensioner	372.709	375.042
Andre omkostninger til social sikring	108.880	102.572
Andre personaleomkostninger	34.517	33.212
	<u>3.696.875</u>	<u>3.357.977</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.805	1.423
Renteindtægter i øvrigt	535	1.399
	<u>2.340</u>	<u>2.822</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets ændring udskudt skat	96.311	145.391
Skat af årets resultat	82.770	0
	<u>179.081</u>	<u>145.391</u>

## Noter

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris primo	10.807.016	9.449.670	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.051.796	4.196.428	
Afgang i årets løb	-702.000	-2.839.082	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>12.156.812</b>	<b>10.807.016</b>	
Af- og nedskrivninger primo	-3.970.331	-4.992.373	
Årets afskrivninger	-1.626.530	-1.322.822	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	611.000	2.344.864	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-4.985.861</b>	<b>-3.970.331</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.170.951</b>	<b>6.836.685</b>	
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	6.403.550		
<b>5. Kapitalandele i kapitalinteresser</b>			
Kostpris primo	39.502	39.502	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>39.502</b>	<b>39.502</b>	
Værdireguleringer primo	17.397	7.271	
Andel af årets resultat	110.933	110.126	
Regulering værdi tidligere år	53.988	0	
Udlodninger	-100.000	-100.000	
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>82.318</b>	<b>17.397</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>121.820</b>	<b>56.899</b>	
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Selskabsskat	82.770		
Leasingforpligtelser	4.340.471	1.281.417	578.486
	<b>4.423.241</b>	<b>1.281.417</b>	<b>578.486</b>

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med det øvrige selskab i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for LF Sallerup Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for engagement med Spar Nord er der afgivet kaution af moderselskab.