

ÅRSRAPPORT 01.10.2020 - 30.09.2021

Erik Rahbek Invest ApS

Bjerglide 4
7330 Brande

CVR nr. 31585783

(14. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 17. marts 2022

Dirigent

Erik Eg Rahbek

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	11
Balance pr. 30. september 2021	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erik Rahbek Invest ApS
Bjerglide 4
7330 Brande

Telefon: 7577 1377
Fax: 7577 0075

CVR-nr.: 31585783
Stiftelsesdato: 1. oktober 2007
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Direktion

Erik Eg Rahbek

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Vestjysk Bank
Storegade 5
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/2021 for Erik Rahbek Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 17. marts 2022

Direktion:

Erik Eg Rahbek
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Erik Rahbek Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erik Rahbek Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 den finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

Brande, den 17. marts 2022

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er vognmandsvirksomhed samt udlejning af lokaler, oplagringsplads og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2020/2021 et overskud før skat på kr. 494.859.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2020/2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter, herunder tab ved salg 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 samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	100 år	2.500.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	340.000 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år	7.609.849 kr.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Note	2020/2021	2019/2020
Bruttofortjeneste	10.153.769	7.903.946
1. Personaleomkostninger	-6.430.154	-4.755.072
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.509.516	-2.024.840
Andre driftsomkostninger	-178.319	-374.592
Resultat før finansielle poster	1.035.780	749.442
Andre finansielle indtægter	20.198	20.766
Andre finansielle omkostninger	-561.119	-441.284
Ordinært resultat før skat	494.859	328.924
Skat af årets resultat	-131.947	-85.814
ÅRETS RESULTAT	362.912	243.110
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	362.912	243.110
Disponeret i alt	362.912	243.110

Balance pr. 30. september 2021

Note	2020/2021	2019/2020
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.550.000	3.595.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.677.600	12.887.285
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.227.600</u>	<u>16.482.285</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	0	186.225
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>186.225</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>19.227.600</u>	<u>16.668.510</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.378.363	2.544.101
Tilgodehavende selskabsskat	9.011	5.297
Andre tilgodehavender	0	9.390
Tilgodehavender i alt	<u>3.387.374</u>	<u>2.558.788</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.387.374</u>	<u>2.558.788</u>
AKTIVER I ALT	<u>22.614.974</u>	<u>19.227.298</u>

Balance pr. 30. september 2021

Note	2020/2021	2019/2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	3.728.578	3.365.666
Egenkapital i alt	<u>3.853.578</u>	<u>3.490.666</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	991.313	859.366
Hensatte forpligtelser i alt	<u>991.313</u>	<u>859.366</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	879.418	1.048.095
Leasingforpligtelser	8.614.057	6.838.870
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.493.475</u>	<u>7.886.965</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	168.561	168.770
Kortfristet del af leasingforpligtelser	3.008.500	2.658.847
Gæld til pengeinstitutter	1.856.202	995.903
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.518.228	893.120
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	426.652	547.568
Anden gæld	1.298.465	1.726.093
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.276.608</u>	<u>6.990.301</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>17.770.083</u>	 <u>14.877.266</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>22.614.974</u>	 <u>19.227.298</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 13 9

	2020/2021	2019/2020
Lønninger	-5.882.907	-4.402.105
Pensioner	-404.002	-244.468
Andre omkostninger til social sikring	-102.315	-83.983
Andre personaleomkostninger	-40.930	-24.516
	-6.430.154	-4.755.072

**Andre
anlæg,
driftsmateri
el og
inventar**

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	16.811.705
Tilgang	8.758.209
Afgang	-4.654.022

Anskaffelsessum, ultimo 20.915.892

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-3.924.420
Korrektion afhændede	955.747
Årets af- og nedskrivninger	-2.269.619

Af- og nedskrivninger, ultimo -5.238.292

Bogført værdi, ultimo 15.677.600

Heraf finansielle leasingaktiver 14.625.427

2020/2021 2019/2020

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år 610.681 kr. 376.197 kr.

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank afgivet fordringspant for et beløb af kr. 800.000.

Panteretten omfatter følgende: Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser. Bogført værdi af aktiver omfattet af fordringspant udgør kr. 3.245.717.

Selskabet har indgået en tilbagetrædelseserklæring til fordel for Vestjysk Bank med tilgodehavende hos selskabets ledelse.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 5.000.000 med pant i ejendommen Matr.nr. 5r, Grarup by, Brande. Deponeret til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 3.550.000 pr. 30.09.2021.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.047.979, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2021 udgør kr. 3.550.000.

Vestjysk Bank har for mellemværende med DJS Leasing stillet sikkerhedsdepot på kr. 2.353.756 til sikkerhed.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil, 2 stk. lastbiler og 1 stk. trailer. Restløbetid udgør 7-26 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 655.764.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.