

# Erling Gregersen ApS

Gatten Møllevej 73, 9640 Farsø

CVR-nr. 33 75 10 95

## Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2019

Dirigent:



Erling Gregersen



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2018 - 31. oktober 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Erling Gregersen ApS for regnskabsåret 1. november 2018 - 31. oktober 2019.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2018 - 31. oktober 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 16. december 2019

Direktion:



Erling Gregersen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Erling Gregersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erling Gregersen ApS for regnskabsåret 1. november 2018 - 31. oktober 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 16. december 2019

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen  
statsaut. revisor  
mne18550

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Erling Gregersen ApS
Adresse, postnr., by	Gatten Møllevej 73, 9640 Farsø
CVR-nr.	33 75 10 95
Stiftet	31. maj 2011
Hjemstedskommune	Vesthimmerland
Regnskabsår	1. november 2018 - 31. oktober 2019
Telefon	41 69 18 20
Direktion	Erling Gregersen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve vognmandsvirksomhed gennem udførelse af gods-kørsel for fremmed regning og lignende virksomhed, der af direktionen skønnes forenelig med selskabets førnævnte formål.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 17.512 kr. mod et overskud på 108.027 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. oktober 2019 udviser en egenkapital på 757.354 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

## Årsregnskab 1. november 2018 - 31. oktober 2019

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	336.559	515.579
2	Personaleomkostninger	-322.993	-314.464
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-27.247	-54.291
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-13.681</b>	<b>146.824</b>
	Finansielle omkostninger	-7.924	-8.275
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-21.605</b>	<b>138.549</b>
	Skat af årets resultat	4.093	-30.522
	<b>Årets resultat</b>	<b>-17.512</b>	<b>108.027</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	54.000	52.900
	Overført resultat	-71.512	55.127
		<b>-17.512</b>	<b>108.027</b>

## Årsregnskab 1. november 2018 - 31. oktober 2019

## Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.463	131.230
	Indretning af lejede lokaler	20.413	0
		<u>126.876</u>	<u>131.230</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum	175.000	175.000
		<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>301.876</u>	<u>306.230</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	220.000	102.500
		<u>220.000</u>	<u>102.500</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	434.162	347.237
	Tilgodehavende selskabsskat	4.117	0
	Andre tilgodehavender	15.000	15.000
	Periodeafgrænsningsposter	200.831	362.398
		<u>654.110</u>	<u>724.635</u>
	Likvide beholdninger	157.479	117.207
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.031.589</u>	<u>944.342</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.333.465</u>	<u>1.250.572</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	623.354	694.866
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
	Egenkapital i alt	<u>757.354</u>	<u>827.766</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	33.717	40.328
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>33.717</u>	<u>40.328</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.557	106.838
	Skyldig selskabsskat	554	13.473
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	300.042	204.277
	Anden gæld	99.241	57.890
		<u>542.394</u>	<u>382.478</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>542.394</u>	<u>382.478</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.333.465</u>	<u>1.250.572</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. november 2018 - 31. oktober 2019

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. november 2018	80.000	694.866	52.900	827.766
Overført via resultatdisponering	0	-71.512	54.000	-17.512
Udloddet udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Egenkapital 31. oktober 2019	80.000	623.354	54.000	757.354

Selskabets anpartskapital har uændret været 80 t.kr. de seneste 5 år.

## Årsregnskab 1. november 2018 - 31. oktober 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erling Gregersen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med fakturering af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (salgsmetoden).

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

## Årsregnskab 1. november 2018 - 31. oktober 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

##### Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## Årsregnskab 1. november 2018 - 31. oktober 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og indeståender i pengeinstitut.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. november 2018 - 31. oktober 2019

## Noter

kr.	2018/19	2017/18
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	306.809	305.495
Pensioner	3.408	3.408
Andre omkostninger til social sikring	10.820	2.182
Andre personaleomkostninger	1.956	3.379
	<u>322.993</u>	<u>314.464</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>1</u>	 <u>1</u>

**3 Materielle anlægsaktiver**

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. november 2018	268.755	0	268.755
Tilgang i årets løb	0	22.893	22.893
Kostpris 31. oktober 2019	<u>268.755</u>	<u>22.893</u>	<u>291.648</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2018	137.525	0	137.525
Årets afskrivninger	24.767	2.480	27.247
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2019	<u>162.292</u>	<u>2.480</u>	<u>164.772</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2019	<u>106.463</u>	<u>20.413</u>	<u>126.876</u>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**
**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser med en resterende kontraktperiode på hhv. 1 og 4 år. Den resterende leasingforpligtelse andrager 272 t.kr.