

Erling Gregersen ApS

Gatten Møllevej 73, 9640 Farsø

CVR-nr. 33 75 10 95

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2021

Dirigent:


Erling Gregersen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2020 - 31. oktober 2021	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Erling Gregersen ApS for regnskabsåret 1. november 2020 - 31. oktober 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2020 - 31. oktober 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 30. december 2021
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 2020 - 31. oktober 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, som 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 30. december 2021
EY 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 2020 - 31. oktober 2021
Telefon	41 69 18 20
Direktion	Erling Gregersen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 364.039 kr. mod et overskud på 150.324 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. oktober 2021 udviser en egenkapital på 1.162.416 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

Årsregnskab 1. november 2020 - 31. oktober 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	934.089	627.770
2	Personaleomkostninger	-378.253	-366.293
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-85.589	-57.789
	Resultat før finansielle poster	470.247	203.688
	Finansielle omkostninger	-3.301	-8.419
	Resultat før skat	466.946	195.269
	Skat af årets resultat	-102.907	-44.945
	Årets resultat	364.039	150.324
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	56.500	55.300
	Overført resultat	307.539	95.024
		364.039	150.324

Årsregnskab 1. november 2020 - 31. oktober 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	508.423	228.253
	Indretning af lejede lokaler	11.255	15.834
		<u>519.678</u>	<u>244.087</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>519.678</u>	<u>244.087</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	180.000	230.000
		<u>180.000</u>	<u>230.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	392.219	341.410
	Andre tilgodehavender	15.000	15.000
	Periodeafgrænsningsposter	67.065	117.506
		<u>474.284</u>	<u>473.916</u>
	Likvide beholdninger	<u>438.799</u>	<u>307.523</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.093.083</u>	<u>1.011.439</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.612.761</u>	<u>1.255.526</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.025.916	718.377
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
		<u>1.162.416</u>	<u>853.677</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.162.416</u>	<u>853.677</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	50.157	27.328
		<u>50.157</u>	<u>27.328</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>50.157</u>	<u>27.328</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	155.347	102.874
	Skyldig selskabsskat	101.844	27.766
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14	3.623
	Anden gæld	142.983	240.258
		<u>400.188</u>	<u>374.521</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>400.188</u>	<u>374.521</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.612.761</u>	<u>1.255.526</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. november 2020 - 31. oktober 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. november 2020	80.000	718.377	55.300	853.677
Overført via resultatdisponering	0	307.539	56.500	364.039
Udloddet udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Egenkapital 31. oktober 2021	<u>80.000</u>	<u>1.025.916</u>	<u>56.500</u>	<u>1.162.416</u>

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

Årsregnskab 1. november 2020 - 31. oktober 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erling Gregersen ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

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 2020 - 31. oktober 2021

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.

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.

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 effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Årsregnskab 1. november 2020 - 31. oktober 2021

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 2020 - 31. oktober 2021

Noter

kr.	2020/21	2019/20
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	356.249	346.813
Pensioner	3.408	3.976
Andre omkostninger til social sikring	13.940	13.195
Andre personaleomkostninger	4.656	2.309
	<u>378.253</u>	<u>366.293</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 2020	443.755	22.893	466.648
Tilgang i årets løb	391.500	0	391.500
Afgang i årets løb	-65.000	0	-65.000
Kostpris 31. oktober 2021	<u>770.255</u>	<u>22.893</u>	<u>793.148</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2020	215.502	7.059	222.561
Årets afskrivninger	81.010	4.579	85.589
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede anlægsaktiver	-34.680	0	-34.680
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2021	<u>261.832</u>	<u>11.638</u>	<u>273.470</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2021	<u>508.423</u>	<u>11.255</u>	<u>519.678</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingforpligtelse med en resterende kontraktperiode på 1 år. Den resterende leasingforpligtelse andrager 79 t.kr.