

# Erling Gregersen ApS

Gatten Møllevej 73, 9640 Farsø

CVR-nr. 33 75 10 95

## Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2023

Dirigent:

.....  
Erling Gregersen

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2022 - 31. oktober 2023	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 2022 - 31. oktober 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 20. december 2023  
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 2022 - 31. oktober 2023 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 20. december 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas S. Kallehaug  
statsaut. revisor  
mne35422

## 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 2022 - 31. oktober 2023
Telefon	41 69 18 20
Direktion	Erling Gregersen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 65, 9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets 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

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 241.404 kr. mod et overskud på 286.573 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. oktober 2023 udviser en egenkapital på 1.576.693 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Årsregnskab 1. november 2022 - 31. oktober 2023

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	<b>Bruttofortjeneste</b>	730.303	817.560
2	Personaleomkostninger	-334.029	-329.439
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-82.782	-106.313
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	313.492	381.808
	Finansielle omkostninger	-9.551	-9.251
	<b>Resultat før skat</b>	303.941	372.557
	Skat af årets resultat	-62.537	-85.984
	<b>Årets resultat</b>	241.404	286.573
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	58.900	57.200
	Overført resultat	182.504	229.373
		241.404	286.573

## Årsregnskab 1. november 2022 - 31. oktober 2023

### Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	307.872	383.356
	Indretning af lejede lokaler	32.016	6.676
		<u>339.888</u>	<u>390.032</u>
4	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Depositum	300.000	300.000
		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>639.888</u>	<u>690.032</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	350.000	480.000
		<u>350.000</u>	<u>480.000</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	274.726	444.181
	Andre tilgodehavender	15.000	15.000
5	5 Periodeafgrænsningsposter	288.921	376.216
		<u>578.647</u>	<u>835.397</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>440.164</u>	<u>18.771</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.368.811</u>	<u>1.334.168</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.008.699</u>	<u>2.024.200</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.437.793	1.255.289
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.576.693</u>	<u>1.392.489</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	108.581	136.141
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>108.581</u>	<u>136.141</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.167	304.527
	Skyldig selskabsskat	73.117	74.078
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.626	100.125
	Anden gæld	161.515	16.840
		<u>323.425</u>	<u>495.570</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>323.425</u>	<u>495.570</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>2.008.699</u>	<u>2.024.200</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. november 2022 - 31. oktober 2023

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
<b>Egenkapital 1. november 2022</b>	80.000	1.255.289	57.200	1.392.489
Overført via resultatdisponering	0	182.504	58.900	241.404
Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200
<b>Egenkapital 31. oktober 2023</b>	<u>80.000</u>	<u>1.437.793</u>	<u>58.900</u>	<u>1.576.693</u>

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

## Årsregnskab 1. november 2022 - 31. oktober 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erling Gregersen ApS for 2022/23 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.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

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.

## Årsregnskab 1. november 2022 - 31. oktober 2023

### 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.

##### 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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende 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 salgspris.

## Årsregnskab 1. november 2022 - 31. oktober 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 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 2022 - 31. oktober 2023

### Noter

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	328.211	322.914
Pensioner	3.408	3.408
Andre omkostninger til social sikring	2.410	3.117
	<u>334.029</u>	<u>329.439</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. november 2022	665.255	22.893	688.148
Tilgang i årets løb	0	32.638	32.638
Kostpris 31. oktober 2023	<u>665.255</u>	<u>55.531</u>	<u>720.786</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2022	281.899	16.217	298.116
Årets afskrivninger	75.484	7.298	82.782
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2023	<u>357.383</u>	<u>23.515</u>	<u>380.898</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2023</b>	<u>307.872</u>	<u>32.016</u>	<u>339.888</u>

### 4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Depositum</u>
Kostpris 1. november 2022	300.000
Kostpris 31. oktober 2023	300.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2023</b>	<u>300.000</u>

### 5 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer, abonnementer m.v.

### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingforpligtelse med en resterende kontraktperiode på op til 3 år. Den resterende leasingforpligtelse andrager 458 t.kr.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Erling Gregersen (CPR valideret)

### Direktion

På vegne af: Erling Gregersen ApS

Serienummer: 1b68943e-ad76-4593-9e76-8387049cdaf9

IP: 37.96.xxx.xxx

2023-12-21 19:06:30 UTC



## Erling Gregersen (CPR valideret)

### Dirigent

På vegne af: Erling Gregersen ApS

Serienummer: 1b68943e-ad76-4593-9e76-8387049cdaf9

IP: 37.96.xxx.xxx

2023-12-21 19:06:30 UTC



## Thomas Stubberup Kallehaug

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 4f57abbd-b65b-469c-9cea-b64624699e0f

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-12-21 22:45:25 UTC



Penneo dokumentnøgle: W7ED3-OPFKJ-ACEDZ-JH1QB-IH8YB-5YAC5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**