

Erling Gregersen ApS

Gatten Møllevej 73, 9640 Farsø

CVR-nr. 33 75 10 95

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2022

Dirigent:

.....
Erling Gregersen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2021 - 31. oktober 2022	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 2021 - 31. oktober 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 19. december 2022
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 2021 - 31. oktober 2022 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 revisorers 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 19. december 2022
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 2021 - 31. oktober 2022
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 2021/22 udviser et overskud på 286.573 kr. mod et overskud på 364.039 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. oktober 2022 udviser en egenkapital på 1.392.489 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årsregnskab 1. november 2021 - 31. oktober 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Bruttofortjeneste	840.825	934.089
2	Personaleomkostninger	-352.704	-378.253
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-106.313	-85.589
	Resultat før finansielle poster	381.808	470.247
	Finansielle omkostninger	-9.251	-3.301
	Resultat før skat	372.557	466.946
	Skat af årets resultat	-85.984	-102.907
	Årets resultat	<u>286.573</u>	<u>364.039</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	57.200	56.500
	Overført resultat	<u>229.373</u>	<u>307.539</u>
		<u>286.573</u>	<u>364.039</u>

Årsregnskab 1. november 2021 - 31. oktober 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	383.356	508.423
	Indretning af lejede lokaler	6.676	11.255
		<u>390.032</u>	<u>519.678</u>
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum	300.000	0
		<u>300.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>690.032</u>	<u>519.678</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	480.000	180.000
		<u>480.000</u>	<u>180.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	444.181	392.219
	Andre tilgodehavender	15.000	15.000
	Periodeafgrænsningsposter	376.216	67.065
		<u>835.397</u>	<u>474.284</u>
	Likvide beholdninger	<u>18.771</u>	<u>438.799</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.334.168</u>	<u>1.093.083</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.024.200</u>	<u>1.612.761</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.255.289	1.025.916
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
	Egenkapital i alt	<u>1.392.489</u>	<u>1.162.416</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	136.141	50.157
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>136.141</u>	<u>50.157</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	278.527	155.347
	Skyldig selskabsskat	74.078	101.844
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	100.125	14
	Anden gæld	42.840	142.983
		<u>495.570</u>	<u>400.188</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>495.570</u>	<u>400.188</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.024.200</u>	<u>1.612.761</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. november 2021 - 31. oktober 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. november 2021	80.000	1.025.916	56.500	1.162.416
Overført via resultatdisponering	0	229.373	57.200	286.573
Udloddet udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Egenkapital 31. oktober 2022	<u>80.000</u>	<u>1.255.289</u>	<u>57.200</u>	<u>1.392.489</u>

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

Årsregnskab 1. november 2021 - 31. oktober 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erling Gregersen ApS for 2021/22 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 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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 2021 - 31. oktober 2022

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 2021 - 31. oktober 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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 2021 - 31. oktober 2022

Noter

kr.	2021/22	2020/21	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	322.914	356.249	
Pensioner	3.408	3.408	
Andre omkostninger til social sikring	25.344	13.940	
Andre personaleomkostninger	1.038	4.656	
	<u>352.704</u>	<u>378.253</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 2021	770.255	22.893	793.148
Tilgang i årets løb	70.000	0	70.000
Afgang i årets løb	-175.000	0	-175.000
Kostpris 31. oktober 2022	<u>665.255</u>	<u>22.893</u>	<u>688.148</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2021	261.832	11.638	273.470
Årets afskrivninger	101.734	4.579	106.313
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede anlægsaktiver	-81.667	0	-81.667
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2022	<u>281.899</u>	<u>16.217</u>	<u>298.116</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022	<u>383.356</u>	<u>6.676</u>	<u>390.032</u>
4 Finansielle anlægsaktiver			
kr.			Depositum
Kostpris 1. november 2021			0
Tilgang i årets løb			300.000
Kostpris 31. oktober 2022			<u>300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022			<u>300.000</u>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.			
Eventualforpligtelser			
Selskabet har indgået en operationel leasingforpligtelse med en resterende kontraktperiode på op til 4 år. Den resterende leasingforpligtelse andrager 617 t.kr.			

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, 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: 77.213.xxx.xxx

2022-12-20 18:29:27 UTC



Erling Gregersen (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: Erling Gregersen ApS

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

IP: 77.213.xxx.xxx

2022-12-20 18:29:27 UTC



Thomas Kallehauge

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:16566788

IP: 62.66.xxx.xxx

2022-12-21 10:15:31 UTC



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 tidsstempet 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/validate>