

Årsrapport

for

Vognmandsforretningen Fjellerup & Søn A/S
Skovlytoften 32, Øverød
2840 Holte

CVR-nr. 38 61 92 84

for

året 2023

Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling, den 10. april 2024.

Som dirigent Henrik Fjellerup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	2
Ledelsesberetning.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4-5
Resultatopgørelse m.m.	6
Balance.....	7-8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for året 2023 for Vognmandsforretningen Fjellerup & Søn A/S. Den samlede ledelse erklærer:

- * At årsrapporten er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- * At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.
- * At selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.
- * At bestyrelsen forsat anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 10. april 2024.

Direktion:

Henrik Fjellerup

Bestyrelse:

Henrik Fjellerup

Josephine Bay Franke

Kasper Marquard Thyrsted

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Vognmandsforretningen Fjellerup & Søn A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Vognmandsforretningen Fjellerup & Søn A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønshøj, den 10. april 2024.

REVISOR-FÆLLESKABET af 1976 ApS - cvr.nr. 57981717

Jan Hansen (mne454)

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udfører vognmandskørsel.

Udvikling i regnskabsåret og årets resultat

Årets resultat udviser et overskud på kr. 1.366.905, som selskabets ledelse, efter omstændighederne, finder tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg fra klasse C.

Nettoomsætningen

Salg af kørslen indregnes som nettoomsætning, når kørslen er foretaget.

Forbrug af stykomkostninger

Stykomkostninger forbrugt ved udførelse af kørslen.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført kørsel. F.eks. leje, serviceaftaler, forsikringer og vedligeholdelse m.m.

Finansielle indtægter og omkostninger

Renteindtægter og rykkergebyrer vedrørende debitortilgodehavender. Renteomkostninger vedrørende indestående i bank m.m.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Goodwill afskrives lineært med 10% p.a.

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Driftsmateriel og inventar afskrives over 3-5 år med en restværdi på kr. 2.211.227.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre indtægter" og "Andre udgifter".

Småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen og behandles regnskabsmæssigt som øvrige materielle anlægsaktiver. Den tilhørende leasingforpligtelse indregnes som en gældspost.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles til nominal restgæld. Hvis lånoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	5.347.985	3.383.117
1 Personaleomkostninger	-2.636.262	-2.048.117
2 Afskrivninger	-856.222	-900.781
Resultat før finansielle poster	1.855.501	434.219
Finansielle indtægter	10.994	17.374
Finansielle omkostninger	-65.372	-39.234
Ordinært resultat før skat	1.801.123	412.359
3 Skat af årets resultat	-434.218	-51.835
Årets resultat	<u>1.366.905</u>	<u>360.524</u>
Forslag til resultatdisponering		
Afsat udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overført overskud	1.244.905	242.724
Til disposition i alt	<u>1.366.905</u>	<u>360.524</u>

Balance pr. 31. december 2023

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
AKTIVER		
Goodwill	360.000	480.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>360.000</u>	<u>480.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.080.067	4.478.789
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.080.067</u>	<u>4.478.789</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.440.067</u>	<u>4.958.789</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	554.387	464.582
Tilgodehavende selskabsskat	0	227.740
Andre tilgodehavender	128.996	0
Periodeafgrænsning	128.748	112.651
Tilgodehavender i alt	<u>812.131</u>	<u>804.973</u>
Likvide beholdninger	<u>3.261.242</u>	<u>1.994.346</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.073.373</u>	<u>2.799.319</u>
AKTIVER I ALT	<u>8.513.440</u>	<u>7.758.108</u>

Balance pr. 31. december 2023

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PASSIVER		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført overskud	4.881.064	3.636.159
Foreslået udbytte	<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
Egenkapital i alt	<u>5.503.064</u>	<u>4.253.959</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>473.893</u>	<u>452.857</u>
Hensatte forpligtelser	<u>473.893</u>	<u>452.857</u>
5 Leasingforpligtelser	<u>1.327.585</u>	<u>1.694.488</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.327.585</u>	<u>1.694.488</u>
5 Leasingforpligtelser	366.903	787.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser	250.385	266.202
Skyldig selskabsskat	63.182	0
Anden gæld	<u>528.428</u>	<u>302.627</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.208.898</u>	<u>1.356.804</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.010.376</u>	<u>3.504.149</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.513.440</u>	<u>7.758.108</u>
6 Pantsætninger		

Egenkapitalopgørelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført overskud		
Saldo primo	3.636.159	3.393.435
Årets resultat	<u>1.244.905</u>	<u>242.724</u>
Saldo ultimo	<u>4.881.064</u>	<u>3.636.159</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	117.800	114.400
Betalt udbytte	-117.800	-114.400
Årets resultat	<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
Saldo ultimo	<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
Egenkapital ultimo	<u>5.503.064</u>	<u>4.253.959</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.263.850	1.683.127
Pensioner	277.788	226.794
Andre omkostninger til social sikring	94.624	138.196
	<u>2.636.262</u>	<u>2.048.117</u>
Personaleomkostninger i alt		
Gennemsnitligt antal medarbejdere	4,25	3,30
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	736.222	780.781
Goodwill	120.000	120.000
	<u>856.222</u>	<u>900.781</u>
I alt omkostningsført under posten "Afskrivninger"		
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	413.182	18.260
Regulering eventualskat	21.036	33.575
	<u>434.218</u>	<u>51.835</u>
Skat i alt		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Af de samlede beløb for andre anlæg, driftsmidler og inventar udgør finansielt leasede aktiver, som ikke ejes af virksomheden, kr. 2.100.400.		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
5 Leasingforpligtelser		
Gæld der forfalder mere end 5 år efter statusdagen udgør	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Pantsætninger		
Finansielt leasede anlægsaktiver, der ikke ejes af virksomheden, er indregnet i balancen med kr. 2.100.400. Den samlede forpligtelse på de finansielle aftaler udgør kr. 1.448.111 såfremt aftalerne fortsætter til udløb.		

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.”

Kasper Marquard Thyrsted

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2cef670e-384d-427c-b877-d0b62b54062a

IP: 87.62.xxx.xxx

2024-04-11 12:08:38 UTC



Henrik Fjellerup

Direktør

Serienummer: 352cbd5c-255c-41ab-bdbb-27261f230413

IP: 87.60.xxx.xxx

2024-04-11 15:48:31 UTC



Josephine Bay Franke

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f356924a-54f4-4eca-a2b8-59b590fa85fe

IP: 188.179.xxx.xxx

2024-04-14 18:28:15 UTC



Jan Valther Hansen

Registreret revisor

Serienummer: b7298087-14a8-45c0-b38c-4799a3970aec

IP: 94.147.xxx.xxx

2024-04-14 20:56:44 UTC



Henrik Fjellerup

Dirigent

Serienummer: 352cbd5c-255c-41ab-bdbb-27261f230413

IP: 87.60.xxx.xxx

2024-04-16 17:04:52 UTC



Penneo dokumentnøgle: PQ5JFN3UET-Q5VJD-CVAJO-Z3PPJ-PQ5WO

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**