

ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2022

Vognmand Jesper Møller ApS

Enkehøj 35
7330 Brande

CVR nr. 39739615

(4. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. marts 2023

Dirigent

Jesper Nielsen Møller

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vognmand Jesper Møller ApS
Enkehøj 35
7330 Brande

CVR-nr.: 39739615
Stiftelsesdato: 23. juli 2018
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Nielsen Møller
Morten Uldahl Sørensen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Vestjysk Bank
Storegade 5
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Vognmand Jesper Møller ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 23. marts 2023

Direktion:

Jesper Nielsen Møller
Direktør

Morten Uldahl Sørensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vognmand Jesper Møller ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Jesper Møller ApS for regnskabsåret 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brande, den 23. marts 2023

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vognmandsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022 et overskud før skat på kr. 651.389.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens primære aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger samt fremmed arbejde vedrørende honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 8 år	4.050.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	5.629.531	1.760.446
1. Personaleomkostninger	-3.645.487	-810.177
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.125.991	-362.135
Andre driftsomkostninger	0	-42.486
Resultat før finansielle poster	858.053	545.648
Andre finansielle indtægter	1.677	0
Andre finansielle omkostninger	-208.341	-64.412
Ordinært resultat før skat	651.389	481.236
Skat af årets resultat	-147.927	-111.667
ÅRETS RESULTAT	503.462	369.569
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overført resultat	385.662	255.169
Disponeret i alt	503.462	369.569

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.015.323	4.394.574
Materielle anlægsaktiver i alt	8.015.323	4.394.574
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	322.000	322.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	322.000	322.000
Anlægsaktiver i alt	8.337.323	4.716.574
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.668.765	1.416.132
Tilgodehavende selskabsskat	2.369	0
Andre tilgodehavender	64.180	593.757
Periodeafgrænsningsposter	73.443	24.313
Tilgodehavender i alt	1.808.757	2.034.202
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	438.900	0
Likvide beholdninger i alt	438.900	0
Omsætningsaktiver i alt	2.247.657	2.034.202
AKTIVER I ALT	10.584.980	6.750.776

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	100.000	50.000
Overkurs ved emission	450.000	0
Overført overskud	958.213	572.551
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Egenkapital i alt	<u>1.626.013</u>	<u>736.951</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	308.901	160.974
Hensatte forpligtelser i alt	<u>308.901</u>	<u>160.974</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	5.507.676	3.340.992
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.507.676</u>	<u>3.340.992</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	1.322.335	523.366
Gæld til pengeinstitutter	0	455.891
Leverandører af varer og tjenesteydelser	609.781	731.741
Gæld til kapitalinteressere	57.200	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	129.247	83.229
Selskabsskat	0	63.570
Anden gæld	1.023.827	654.062
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.142.390</u>	<u>2.511.859</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.650.066</u>	<u>5.852.851</u>
PASSIVER I ALT	<u>10.584.980</u>	<u>6.750.776</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	1
	2022	2021
Lønninger	-3.186.729	-718.269
Pensioner	-372.827	-80.494
Andre omkostninger til social sikring	-50.219	-8.101
Andre personaleomkostninger	-35.712	-3.313
	<u>-3.645.487</u>	<u>-810.177</u>

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	4.738.886
Tilgang	9.649.060
Afgang	-5.236.265
Anskaffelsessum, ultimo	<u>9.151.681</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-344.312
Korrektion afhændede	-148.840
Årets af- og nedskrivninger	-643.206
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.136.358</u>

Bogført værdi, ultimo **8.015.323**

Heraf finansielle leasingaktiver 7.993.451

2022 **2021**

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år 1.259.439 kr. 1.004.239 kr.

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 700.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 1.690.636 pr. 31.12.2022.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. personbil. Restløbetid udgør 9 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 49.268.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.