

# THORUP VOGNMANDSFORRETNING



Ved Erik Olesen & Sønner ApS

Boldrupvej 198, Thorup  
9610 Nørager  
boldrupvej198@gmail.com  
Tlf. 98 55 11 95

## Vognmand Erik Olesen & Sønner ApS Årsrapport 2021 - 22

**CVR: 41055871**  
**01.07.2021 – 30.06.2022**  
**BOLDRUPVEJ 198, 9610 NØRAGER**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den: 19. december 2022

Dirigent: Andreas Holm Olesen



LandboNord

PARTNER I  
**DLBR**

LANDBONORD • BRØNDUMVEJ 12, 9690 FJERRITSLEV

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Vognmand Erik Olesen & Sønner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 19.12.2022

## DIREKTION

---

Andreas Holm Olesen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Vognmand Erik Olesen & Sønner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Erik Olesen & Sønner ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og retningslinjer for revisors etiske adfærd, herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Fjerritslev, den 19.12.2022

LandboNord

CVR nr. 25049608

---

Bente Vigsø Nielsen

Registreret revisor

mne4536

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Vognmand Erik Olesen & Sønner ApS  
Boldrupvej 198  
9610 Nørager

Telefon: 51262952  
CVR-nr.: 41055871  
Stiftet: 07-01-2020  
Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.07 - 30.06  
Det er det 2. regnskabsår

## **DIREKTION**

Andreas Holm Olesen

## **REVISOR**

LandboNord  
Brøndumvej 12  
9690 Fjerritslev

## **PENGEINSTITUT**

SparNord  
Himmerlandsgade 70  
9600 Aars

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er at drive vognmandsforretning, samt anden virksomhed, som efter ledelsens skøn er beslægtet hermed.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

# RESULTATOPGØRELSE

		2021/22	2020/21
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.636.305</b>	<b>1.922.371</b>
1	Personaleomkostninger	-1.295.455	-1.396.339
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-218.267	-202.796
	Andre driftsomkostninger	0	-15.626
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>122.583</b>	<b>307.610</b>
	Finansielle omkostninger	-60.950	-57.089
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>61.633</b>	<b>250.521</b>
	Skat af årets resultat	-15.000	-43.000
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>46.633</b>	<b>207.521</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	46.633	207.521
	<b>Disponering i alt</b>	<b>46.633</b>	<b>207.521</b>

# BALANCE

		2021/22	2020/21
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
	Goodwill	60.640	85.389
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>60.640</b>	<b>85.389</b>
2	Produktionsanlæg og maskiner	2.298.868	2.294.932
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.298.868</b>	<b>2.294.932</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.359.508</b>	<b>2.380.321</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	73.900	55.800
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>73.900</b>	<b>55.800</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	200.483	194.717
	Andre tilgodehavender	0	73.146
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>200.483</b>	<b>267.863</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>274.383</b>	<b>323.663</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>2.633.891</b>	<b>2.703.984</b>



# BALANCE

		2021/22	2020/21
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	414.154	367.521
	<b>Egenkapital</b>	<b>454.154</b>	<b>407.521</b>
	Hensættelser til udskudt skat	58.000	43.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>58.000</b>	<b>43.000</b>
3	Gæld til kreditinstitutter	181.373	325.700
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	756.800	910.600
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>938.173</b>	<b>1.236.300</b>
5	Gæld til kreditinstitutter	607.239	546.418
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	156.336	175.643
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	419.989	295.102
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.183.564</b>	<b>1.017.163</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.121.737</b>	<b>2.253.463</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>2.633.891</b>	<b>2.703.984</b>
6	Eventualforpligtelser mv.		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
8	Anvendt regnskabspraksis		

# EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo	40.000	0	367.521	407.521
Forslag til resultatdisponering			46.633	46.633
<b>Ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>414.154</b>	<b>454.154</b>

# NOTER

	2021/22	2020/21
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-1.181.287	-1.286.931
Pensioner	-87.527	-89.158
Andre omkostninger til social sikring	-26.641	-20.250
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-1.295.455</b>	<b>-1.396.339</b>
Antal heltidsbeskæftigede	3	3

# NOTER

## 2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	2.483.496
Tilgang i året	220.955
Afgang i året	-10.879
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>2.693.571</b>
<b>Fejl i kostpris</b>	<b>1</b>
Afskrivning, primo	-188.564
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-206.139
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-394.703</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>2.298.868</b>
Heraf leasede aktiver	1.018.042

# NOTER

	2021/22	2020/21
	KR.	KR.
<b>3 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER</b>		
Leasingforpligtelser	-181.373	-325.700
<b>Gæld til kreditinstitutter</b>	<b>-181.373</b>	<b>-325.700</b>

<b>4 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-87.613	-165.600

<b>5 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER</b>		
Pengeinstitutter	-216.633	-175.618
Leasingforpligtelser	-390.606	-370.800
<b>Gæld til kreditinstitutter</b>	<b>-607.239</b>	<b>-546.418</b>

# NOTER

## 6 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der er ingen eventualforpligtigelser

## 7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 2.299 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 30. juni 2022 opgjort til 572 tkr.

Til sikkerhed for bankgæld på 217 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 200 tkr. Virksomhedspantet omfatter motorkøretøjer, der ikke tidligere er registreret, drivmidler og andre hjælpestoffer, driftsinventar og driftsmatriel, varelagre, goodwill og tilgodehavende fra salg.

Nordjysk Indkøbsforening har pant i Boris kreaturlad, Volvo FM500 Lastbil, Hydrema 906D ESP rendegraver, samt lastbilanhænger m/kreaturlad.

# NOTER

## 8 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved vogmandskørsel indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i besætning, andre driftsindtægter, omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

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

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, energi, vedligeholdelse, forsikringer, lejeudgifter mv.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt omkostninger ved finansiel leasing mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

# NOTER

## MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år	0-35 %
------------------------------	---------	--------

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

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

## VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

## VAREBEHOLDNINGER



## NOTER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi 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.

### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasing kontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

