

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 2022 - 23

CVR: 41055871
01.07.2022 – 30.06.2023
BOLDRUPVEJ 198, 9610 NØRAGER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 20. december 2023

Dirigent: Andreas Holm Olesen



LandboNord

PARTNER I
DLBR

LANDBONORD • BRØNDUMVEJ 12, 9690 FJERRITSLEV

INDHOLD

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 20.12.2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 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 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 20.12.2023

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 3. 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

		2022/23	2021/22
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.868.224	1.636.305
1	Personaleomkostninger	-1.703.062	-1.295.455
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-159.925	-218.267
	Andre driftsomkostninger	-74.881	0
	DRIFTSRESULTAT	-69.644	122.583
	Finansielle omkostninger	-75.039	-60.950
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-144.683	61.633
	Skat af årets resultat	9.000	-15.000
	ÅRETS RESULTAT	-135.683	46.633
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-135.683	46.633
	Disponering i alt	-135.683	46.633

BALANCE

		2022/23	2021/22
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Goodwill	48.512	60.640
	Immaterielle anlægsaktiver	48.512	60.640
3	Produktionsanlæg og maskiner	1.676.190	2.298.868
	Materielle anlægsaktiver	1.676.190	2.298.868
	Andre værdipapirer og kapitalandele	424	0
	Finansielle anlægsaktiver	424	0
	ANLÆGSAKTIVER	1.725.126	2.359.508
	Fremstillede varer og handelsvarer	96.000	73.900
	Varebeholdninger	96.000	73.900
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.436	200.482
	Periodeafgrænsningsposter	123.849	0
	Tilgodehavender	212.285	200.482
	OMSÆTNINGSAKTIVER	308.285	274.382
	AKTIVER	2.033.411	2.633.890

BALANCE

		2022/23	2021/22
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	278.471	414.154
	Egenkapital	318.471	454.154
	Hensættelser til udskudt skat	49.000	58.000
	Hensatte forpligtelser	49.000	58.000
4	Gæld til kreditinstitutter	156.512	181.373
	Anden gæld	258.350	756.800
5	Langfristede gældsforpligtelser	414.862	938.173
6	Gæld til kreditinstitutter	272.317	607.239
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.958	156.336
	Anden gæld	880.803	419.988
	Periodeafgrænsningsposter	25.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.251.078	1.183.563
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.665.940	2.121.736
	PASSIVER	2.033.411	2.633.890
7	Eventualforpligtelser mv.		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
9	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo	40.000	0	414.154	454.154
Forslag til resultatdisponering			-135.683	-135.683
Ultimo	40.000	0	278.471	318.471

NOTER

	2022/23	2021/22
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.530.638	-1.181.287
Pensioner	-138.448	-87.527
Andre omkostninger til social sikring	-33.976	-26.641
Personaleomkostninger	-1.703.062	-1.295.455
Antal heltidsbeskæftigede	4	3

NOTER

2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Goodwill
Kostpris, primo	87.000
Tilgang i året	
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	87.000
Afskrivning, primo	-26.360
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-12.128
Afskrivning, ultimo	-38.488
Regnskabsmæssig værdi	48.512

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	2.693.571
Tilgang i året	0
Afgang i året	-591.571
Kostpris, ultimo	2.102.000
Afskrivning, primo	-394.703
Afskrivning på afhændede aktiver	116.690
Årets afskrivning	-147.797
Afskrivning, ultimo	-425.810
Regnskabsmæssig værdi	1.676.190
Heraf leasede aktiver	944.256

NOTER

	2022/23	2021/22
	KR.	KR.
4 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Leasingforpligtelser	-156.512	-181.373
Gæld til kreditinstitutter	-156.512	-181.373

5 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-12.460	-87.613

6 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Pengeinstitutter	-92.734	-216.633
Leasingforpligtelser	-179.583	-390.606
Gæld til kreditinstitutter	-272.317	-607.239

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Lejekontrakt vedr. bygninger Boldrupvej 198 med en løbetid på 1 år. Årlig leje udgør 60.000 kr.

Pr. 30.03.2023 er der indgået leasingkontrakter på levering af Scania 580R lastbil samt 3-akslet anhænger. Aktiverne forventes leveret 20.07.2023. Ved leasingaftalens underskrift er der betalt en ekstraordinær leasingafgift, og derudover forudbetalt 1. ordinære ydelse. Leasingafgiften er indregnet som en periodisering i balancen.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 1.676 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 30. juni 2022 opgjort til 336 tkr.

Til sikkerhed for bankgæld på 93 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 200 tkr. Virksomhedspantet omfatter motorkøretøjer, der ikke tidligere er registreret, drivmidler og andre hjælpesoffer, driftsinventar og driftsmatriel, varelagre, goodwill og tilgodehavende fra salg.

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

NOTER

9 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre kapitalandele måles til dagsværdi svarende til børskurs på balancedagen (niveau 1). Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Værdipapirer måles til dagsværdi svarende til børskurs på balancedagen (niveau 1). Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

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.

NOTER

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

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.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode 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.

NOTER

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.