

Vognmand Jens Dahl ApS

Anders Sørensens Vej 27, 7884 Fur

CVR-nr. 41 16 14 77

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2022.

Jens Dahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Vognmand Jens Dahl ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fur, den 27. april 2022

Direktion

Jens Dahl
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Vognmand Jens Dahl ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Jens Dahl ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

Nykøbing Mors, den 27. april 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor
mne32244

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Vognmand Jens Dahl ApS Anders Sørensens Vej 27 7884 Fur |
| | CVR-nr.: 41 16 14 77 |
| | Stiftet: 4. februar 2020 |
| | Hjemsted: Fur |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jens Dahl, Direktør |
| Revisor | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive vognmandsvirksomhed og dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.779.616 mod 960.026 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 259.007 mod 285.816 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af bl.a. stigende brændstofpriser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Jens Dahl ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Anvendt regnskabspraksis

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat 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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>1/1 - 31/12 2021</u> | <u>4/2 - 31/12 2020</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.779.616 | 960.026 |
| 1 Personaleomkostninger | -836.723 | -362.963 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -558.562 | -192.187 |
| Driftsresultat | 384.331 | 404.876 |
| Andre finansielle indtægter | -1.852 | -1.094 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -48.496 | -35.816 |
| Resultat før skat | 333.983 | 367.966 |
| Skat af årets resultat | -74.976 | -82.150 |
| Årets resultat | 259.007 | 285.816 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 259.007 | 285.816 |
| Disponeret i alt | 259.007 | 285.816 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Goodwill | 28.875 | 32.375 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>28.875</u> | <u>32.375</u> |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.531.257 | 1.563.197 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.531.257</u> | <u>1.563.197</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.560.132</u> | <u>1.595.572</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 437.472 | 310.394 |
| Periodeafgrænsningsposter | 20.785 | 4.206 |
| Tilgodehavender i alt | <u>458.257</u> | <u>314.600</u> |
| Likvide beholdninger | <u>245.023</u> | <u>308.720</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>703.280</u> | <u>623.320</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.263.412</u> | <u>2.218.892</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overkurs ved emission | 0 | 150.000 |
| Overført resultat | 694.823 | 285.816 |
| Egenkapital i alt | 734.823 | 475.816 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 104.832 | 59.600 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 104.832 | 59.600 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 588.553 | 804.897 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 22.575 | 17.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 611.128 | 821.897 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 420.196 | 522.766 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 200.196 | 83.026 |
| Selskabsskat | 29.744 | 22.550 |
| Anden gæld | 162.493 | 233.237 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 812.629 | 861.579 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.423.757 | 1.683.476 |
| Passiver i alt | 2.263.412 | 2.218.892 |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overkurs ved emis- sion</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 40.000 | 150.000 | 285.816 | 475.816 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 259.007 | 259.007 |
| Overført til overført resultat | 0 | -150.000 | 150.000 | 0 |
| | 40.000 | 0 | 694.823 | 734.823 |

Noter

| | 1/1 - 31/12 2021 | 4/2 - 31/12 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 806.988 | 358.210 |
| Pensioner | 10.493 | 1.250 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.391 | 3.503 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 10.851 | 0 |
| | 836.723 | 362.963 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 2 |
| | | |
| 2. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 35.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 35.000 |
| Kostpris 31. december 2021 | 35.000 | 35.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -2.625 | 0 |
| Årets afskrivninger | -3.500 | -2.625 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -6.125 | -2.625 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 28.875 | 32.375 |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 1.715.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 436.500 | 1.715.000 |
| Kostpris 31. december 2021 | 2.151.500 | 1.715.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -151.803 | 0 |
| Årets afskrivninger | -468.440 | -151.803 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -620.243 | -151.803 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 1.531.257 | 1.563.197 |
| | | |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 1.406.785 | 1.479.250 |

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 1.407 t.kr., jævnfør note 5 , er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2021 udgør 1.008 t.kr.