

Årsrapport for 2022/23

Vognmand Mette Pedersen ApS
Sophienlund 107, 3400 Hillerød
CVR-nr. 43 67 80 51

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13. juni 2024

Mette Gyldal Øfjord Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 30. november 2022 - 31. december 2023	5
Balance pr. 31. december 2023	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. november 2022 - 31. december 2023 for Vognmand Mette Pedersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. november 2022 - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13. juni 2024

Direktion

Mette Gyldal Øfjord Pedersen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Vognmand Mette Pedersen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Vognmand Mette Pedersen ApS for regnskabsåret 30. november 2022 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, den 13. juni 2024

PM Revision ApS

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 15 27 96 80

Marianne Mikkelsen
registreret revisor
mne6314

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vognmand Mette Pedersen ApS Sophienlund 107 3400 Hillerød CVR-nr.: 43 67 80 51 Regnskabsperiode: 30. november 2022 - 31. december 2023 Hjemsted: Hillerød
Direktion	Mette Gyldal Øfjord Pedersen, direktør
Revisor	PM Revision ApS registreret revisionsanpartsselskab Vandkarsevej 54A 2880 Bagsværd
Pengeinstitut	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed med heraf afledede aktiviteter og investering samt enhver hermed stående virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 273.320, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 313.320.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 30. november 2022 - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.745.356
Personaleomkostninger	2	-1.342.995
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-89.000</u>
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		313.361
Finansielle indtægter		1.913
Finansielle omkostninger		<u>-18.084</u>
Resultat før skat		297.190
Skat af årets resultat	3	<u>-23.870</u>
Årets resultat		<u>273.320</u>
Foreslået udbytte		61.000
Overført resultat		<u>212.320</u>
		<u>273.320</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		650.000
Immaterielle anlægsaktiver		<u>650.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		351.000
Materielle anlægsaktiver		<u>351.000</u>
Deposita		25.926
Finansielle anlægsaktiver		<u>25.926</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.026.926</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		417.909
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	19.759
Tilgodehavender		<u>437.668</u>
Likvide beholdninger		<u>168.646</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>606.314</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.633.240</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		212.320
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>61.000</u>
Egenkapital		<u>313.320</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>23.870</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>23.870</u>
Andre kreditinstitutter		<u>969.562</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>969.562</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	92.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000
Anden gæld		<u>208.651</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>326.488</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.296.050</u>
Passiver i alt		<u><u>1.633.240</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 30. november 2022	40.000	0	0	40.000
Årets resultat	0	212.320	61.000	273.320
Egenkapital 31. december 2023	40.000	212.320	61.000	313.320

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Mette Pedersen ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022/23 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

	2022/23
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.162.684
Pensioner	171.358
Andre omkostninger til social sikring	8.953
	<u><u>1.342.995</u></u>
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	 <u>6</u>

Noter

	<u>2022/23</u>
	kr.
3 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>23.870</u>
	<u>23.870</u>

	<u>2022/23</u>
	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen	
Direktion	
Udestående gæld	19.759
Rentefod (%)	10,40%

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 30. november 2022	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	0	1.062.399	92.837	558.815
	<u>0</u>	<u>1.062.399</u>	<u>92.837</u>	<u>558.815</u>

	<u>2022/23</u>
	kr.
6 Leje- og leasingforpligtelser	
Leje- og leasingforpligtelser	
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:	
Inden for et år	328.584
Mellem 1 og 5 år	<u>1.269.794</u>
	<u>1.598.378</u>

Noter

6 Leje- og leasingforpligtelser (fortsat)

Lejeforpligtelse, uopsigelighedsperiode 6 mdr	<u>51.846</u>
	<u>51.846</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsættelser eller sikkerhedsstillelser.