

Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS
Højgårdshaven 14, Harte, 6000 Kolding

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 58 90 18 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2024.

Svend Aage Nicolajsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 30. juni 2024

Direktion

Svend Aage Nicolajsen

Jørn Nicolajsen

Dorte Nicolajsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 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 revisors 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.

Kolding, den 30. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS Højgårdshaven 14 Harte 6000 Kolding
	CVR-nr.: 58 90 18 14 Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Direktion	Svend Aage Nicolajsen Jørn Nicolajsen Dorte Nicolajsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 2 6000 Kolding
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Kolding Åpark 8B, 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af vognmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 875.101 kr. mod 1.170.071 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 123.326 kr. mod 56.684 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	875.101	1.170.071
1 Personaleomkostninger	-737.749	-939.348
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-125.120	-170.433
Driftsresultat	12.232	60.290
Andre finansielle indtægter	196.216	87.470
Øvrige finansielle omkostninger	-49.989	-73.462
Resultat før skat	158.459	74.298
Skat af årets resultat	-35.133	-17.614
Årets resultat	123.326	56.684
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	366.000	176.700
Disponeret fra overført resultat	-242.674	-120.016
Disponeret i alt	123.326	56.684

Balance 31. marts

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	194.583	315.083
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>194.583</u>	<u>315.083</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>194.583</u>	<u>315.083</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	167.708	312.291
Tilgodehavende selskabsskat	11.834	23.196
Andre tilgodehavender	65.854	125.544
Periodeafgrænsningsposter	8.316	0
Tilgodehavender i alt	<u>253.712</u>	<u>461.031</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	782.947	631.826
Værdipapirer i alt	<u>782.947</u>	<u>631.826</u>
Likvide beholdninger	<u>56.362</u>	<u>62.519</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.093.021</u>	<u>1.155.376</u>
Aktiver i alt	<u>1.287.604</u>	<u>1.470.459</u>

Balance 31. marts

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	186.732	429.406
Foreslået udbytte for regnskabsåret	366.000	176.700
Egenkapital i alt	<u>752.732</u>	<u>806.106</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	17.071	17.402
Hensatte forpligtelser i alt	<u>17.071</u>	<u>17.402</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.629	115.070
Anden gæld	437.172	531.881
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	517.801	646.951
Gældsforpligtelser i alt	<u>517.801</u>	<u>646.951</u>
Passiver i alt	<u>1.287.604</u>	<u>1.470.459</u>

2 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2022	200.000	549.422	171.600	921.022
Udloddet udbytte	0	0	-171.600	-171.600
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-120.016</u>	<u>176.700</u>	<u>56.684</u>
Egenkapital 1. april 2023	200.000	429.406	176.700	806.106
Udloddet udbytte	0	0	-176.700	-176.700
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-242.674</u>	<u>366.000</u>	<u>123.326</u>
	<u>200.000</u>	<u>186.732</u>	<u>366.000</u>	<u>752.732</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	667.993	864.135
Pensioner	55.561	58.752
Andre omkostninger til social sikring	5.818	6.816
Personalemkostninger i øvrigt	8.377	9.645
	<u>737.749</u>	<u>939.348</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Oplysninger om dagsværdi		
	<u>Andre børsnoterede værdipapirer</u>	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi ultimo	<u>741.587</u>	<u>41.360</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>151.120</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nicolajsens Vognmandsforretning Harte 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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbruget omfatter driftsudgifter til lastbiler herunder brændstof, vægtafgifter og forsikringer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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