



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

KR. ØSTERGAARD SØRENSENS BILER HJALLERUP APS

CHRISTIANSVEJ 38, 9320 HJALLERUP

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. januar 2023

Peter Østergaard Sørensen

CVR-NR. 61 89 06 10

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS Christiansvej 38 9320 Hjallerup
	CVR-nr.: 61 89 06 10 Stiftet: 26. juni 1980 Kommune: Brønderslev Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Henrik Østergaard Sørensen Peter Østergaard Sørensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Hjallerup Centret 5 9320 Hjallerup
Advokat	Advokaterne Amtmandstoften Amtmandstoften 3 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS.

Årsrapporten aflægges 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 3. januar 2023

Direktion:

Henrik Østergaard Sørensen

Peter Østergaard Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 3. januar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er vognmandsforretning med personbefordring og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som utilfredsstillende, og er i væsentlig grad påvirket af øget energiomkostninger. Selskabets ledelse har iværksat tilpasninger, med det formål at sikre en fremadrettet positiv indtjening. Selskabets ledelse forventer for det kommende regnskabsår et positivt resultat.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		36.550.090	34.334.875
Personaleomkostninger.....	1	-33.248.390	-32.349.542
Af- og nedskrivninger.....		-3.250.987	-3.404.927
Andre driftsomkostninger.....		0	-88.317
DRIFTSRESULTAT		50.713	-1.507.911
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....		95.452	79.225
Andre finansielle indtægter.....	2	121	52
Andre finansielle omkostninger.....	3	-37.763	-57.544
RESULTAT FØR SKAT		108.523	-1.486.178
Skat af årets resultat.....	4	-34.093	317.588
ÅRETS RESULTAT		74.430	-1.168.590
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		250.000	250.000
Overført resultat.....		-175.570	-1.418.590
I ALT		74.430	-1.168.590

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		3.508.513	3.600.296
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		11.410.317	13.774.372
Materielle anlægsaktiver.....	5	14.918.830	17.374.668
Andre værdipapirer.....		293.704	294.113
Finansielle anlægsaktiver.....	6	293.704	294.113
ANLÆGSAKTIVER.....		15.212.534	17.668.781
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		4.944.246	4.694.273
Andre tilgodehavender.....		98.460	86.986
Tilgodehavende selskabsskat.....	7	78.201	114.038
Periodeafgrænsningsposter.....		109.318	25.450
Tilgodehavender.....		5.230.225	4.920.747
Likvide beholdninger.....	8	1.954.993	3.444.839
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.185.218	8.365.586
AKTIVER.....		22.397.752	26.034.367
PASSIVER			
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Overført resultat.....		13.510.788	13.686.357
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		250.000	250.000
EGENKAPITAL.....		13.960.788	14.136.357
Hensættelse til udskudt skat.....		258.502	224.409
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		258.502	224.409
Feriepengeindefrysning.....		1.805.063	1.878.838
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	1.805.063	1.878.838
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.040.804	998.566
Gæld til associerede virksomheder.....		692.179	537.073
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		546.799	616.288
Anden gæld.....		3.825.163	7.376.579
Periodeafgrænsningsposter.....		268.454	266.257
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.373.399	9.794.763
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		8.178.462	11.673.601
PASSIVER.....		22.397.752	26.034.367
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	200.000	13.686.358	250.000	14.136.358
Forslag til resultatdisponering.....		-175.570	250.000	74.430
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-250.000	-250.000
Egenkapital 30. juni 2022.....	200.000	13.510.788	250.000	13.960.788

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	81	80	
Løn og gager.....	28.864.421	27.847.539	
Pensioner.....	3.161.653	3.470.571	
Andre omkostninger til social sikring.....	877.385	823.126	
Andre personaleomkostninger.....	344.931	208.306	
	33.248.390	32.349.542	
 Andre finansielle indtægter			 2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	121	52	
	121	52	
 Andre finansielle omkostninger			 3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	37.763	57.544	
	37.763	57.544	
 Skat af årets resultat			 4
Regulering af udskudt skat.....	34.093	-317.588	
	34.093	-317.588	
 Materielle anlægsaktiver			 5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2021.....	4.831.040	34.085.317	
Tilgang.....	0	824.717	
Afgang.....	0	-354.795	
Kostpris 30. juni 2022.....	4.831.040	34.555.239	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....	1.230.744	20.310.945	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-325.227	
Årets afskrivninger	91.783	3.159.204	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....	1.322.527	23.144.922	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....	3.508.513	11.410.317	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Andre værdipapirer	
Kostpris 1. juli 2021.....				5.196	
Tilgang.....				0	
Afgang.....				0	
Kostpris 30. juni 2022.....				5.196	
Værdireguleringer 1. juli 2021.....				288.917	
Årets værdireguleringer				-409	
Værdireguleringer 30. juni 2022.....				288.508	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....				293.704	
Tilgodehavende selskabsskat					7
Andel af tilgodehavende selskabsskat bliver først indbetalt mere end 12 måneder efter statusdagen.					
Likvide beholdninger					8
Andel af likvide beholdninger på 289 tkr. indestår på deponeringskonti.					
Langfristede gældsforpligtelser					9
	30/6 2022	Afdrag	Restgæld	30/6 2021	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	1.888.051	82.988	1.299.165	2.707.014	
	1.888.051	82.988	1.299.165	2.707.014	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					10
Der er til sikkerhed overfor Rejsegarantifonden oprettet særskilt deponeringskonto på 148 tkr. hos pengeinstitut.					
Der er til sikkerhed overfor Nordjyllands Trafikselskab oprettet særskilt deponeringskonto på 49 tkr. hos pengeinstitut.					
Der er til sikkerhed overfor Skattestyrelsen oprettet særskilt sikringskonto på 49 tkr. hos pengeinstitut.					
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 897 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 3.509 tkr. Ejerpantebrevene er i selskabets besiddelse.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-13 år	20 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.