



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 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021	
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 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
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 Amtmandstoft Amtmandstoft 3 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 13. december 2021

Direktion:

Henrik Østergaard Sørensen

Peter Østergaard Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Kr. Østergaard Sørensen Biler Hjallerup ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kr. Østergaard Sørensen Biler Hjallerup ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 13. december 2021

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 corona-pandemien (Covid-19), herunder afledt væsentligt fald i persontransporten, turistaktiviteten kombineret med en generel lav afregningspris for persontransport som helhed. Selskabet har under hele Corona-pandemien fra marts og frem udvist samfundssind og har med omkostninger til følge, opretholdt ”forsyningsikkerheden” for persontransport, trods den manglende lønsomhed.

Efter statusdag har Corona-situationen stadig indflydelse på selskabets drift, men selskabets ledelse har iværksat en række tiltag med det formål at opdæmme effekten af Corona-situationen med en forventning om et resultat i balance for det kommende regnskabsår.

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

Covid-19 har til stadighed indvirkning på aktiviteten i persontransporten, og vil for det kommende regnskabsår have en afledt effekt. Som angivet i ovenstående er det ledelsens vurdering, at der for 2021/22 med gennemførelse af en række tiltag, at kunne skabe et resultat i balance, dog med den usikkerhed, der følger af Covid-19's fortsatte spredning og påvirkning i samfundet. Ud fra den aktuelle økonomiske stilling i selskabet og selskabets likviditetsforhold er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne komme igennem den aktuelle situation.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		34.334.875	32.393.040
Personaleomkostninger.....	1	-32.349.542	-30.229.276
Af- og nedskrivninger.....		-3.404.927	-3.386.363
Andre driftsomkostninger.....		-88.317	-477.987
DRIFTSRESULTAT		-1.507.911	-1.700.586
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....		79.225	94.664
Andre finansielle indtægter.....	2	52	984
Andre finansielle omkostninger.....	3	-57.544	-42.475
RESULTAT FØR SKAT		-1.486.178	-1.647.413
Skat af årets resultat.....	4	317.588	361.068
ÅRETS RESULTAT		-1.168.590	-1.286.345
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		250.000	250.000
Ekstraordinært udbytte.....		0	450.000
Overført resultat.....		-1.418.590	-1.986.345
I ALT		-1.168.590	-1.286.345

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		3.600.296	3.692.079
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		13.774.372	14.878.414
Materielle anlægsaktiver.....	5	17.374.668	18.570.493
Andre værdipapirer.....		294.113	293.189
Finansielle anlægsaktiver.....	6	294.113	293.189
ANLÆGSAKTIVER.....		17.668.781	18.863.682
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		4.694.273	4.106.375
Andre tilgodehavender.....		86.986	54.700
Tilgodehavende selskabsskat.....	7	114.038	118.549
Periodeafgrænsningsposter.....		25.450	25.450
Tilgodehavender.....		4.920.747	4.305.074
Likvide beholdninger.....	8	3.444.839	1.424.979
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		8.365.586	5.730.053
AKTIVER.....		26.034.367	24.593.735
PASSIVER			
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Overført resultat.....		13.686.357	15.104.947
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		250.000	250.000
EGENKAPITAL.....		14.136.357	15.554.947
Hensættelse til udskudt skat.....		224.409	541.997
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		224.409	541.997
Feriepengeindefrysning.....		1.878.838	2.363.632
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	1.878.838	2.363.632
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		998.566	510.705
Gæld til associerede virksomheder.....		537.073	346.797
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		616.288	538.386
Anden gæld.....		7.376.579	4.737.271
Periodeafgrænsningsposter.....		266.257	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		9.794.763	6.133.159
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		11.673.601	8.496.791
PASSIVER.....		26.034.367	24.593.735
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	200.000	15.104.947	250.000	15.554.947
Forslag til resultatdisponering.....		-1.418.590	250.000	-1.168.590
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-250.000	-250.000
Egenkapital 30. juni 2021.....	200.000	13.686.357	250.000	14.136.357

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	80	79	
Løn og gager.....	27.847.539	25.714.366	
Pensioner.....	3.470.571	3.402.124	
Andre omkostninger til social sikring.....	823.126	759.664	
Andre personaleomkostninger.....	208.306	353.122	
	32.349.542	30.229.276	
 Andre finansielle indtægter			 2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	52	984	
	52	984	
 Andre finansielle omkostninger			 3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	57.544	42.475	
	57.544	42.475	
 Skat af årets resultat			 4
Regulering af udskudt skat.....	-317.588	-361.068	
	-317.588	-361.068	
 Materielle anlægsaktiver			 5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2020.....	4.831.040	33.862.899	
Tilgang.....	0	2.640.927	
Afgang.....	0	-2.418.509	
Kostpris 30. juni 2021.....	4.831.040	34.085.317	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020.....	1.138.961	18.984.485	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-1.986.684	
Årets afskrivninger	91.783	3.313.144	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....	1.230.744	20.310.945	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	3.600.296	13.774.372	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Andre værdipapirer	
Kostpris 1. juli 2020.....				5.196	
Tilgang.....				0	
Afgang.....				0	
Kostpris 30. juni 2021.....				5.196	
Værdireguleringer 1. juli 2020.....				287.993	
Årets værdireguleringer				924	
Værdireguleringer 30. juni 2021.....				288.917	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....				294.113	
Tilgodehavende selskabsskat					7
Andel af tilgodehavende selskabsskat bliver først indbetalt mere end 12 måneder efter statusdagen.					
Likvide beholdninger					8
Andel af likvide beholdninger på 246 tkr. indestår på deponeringskonti.					
Langfristede gældsforpligtelser					9
	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	2.707.014	828.176	1.414.851	2.363.632	
	2.707.014	828.176	1.414.851	2.363.632	
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 2021 udgør 3.600 tkr. Ejerpantebrevene er i selskabets besiddelse.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS for 2020/21 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

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.

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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.