



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

MELBY VOGNMANDSFORRETNING APS

ROSTRUPVEJ 94, 5471 SØNDERSØ

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. april 2023

Frants Vestergaard Hansen

CVR-NR. 73 54 34 28

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Melby Vognmandsforretning ApS Rostrupvej 94 5471 Søndersø
	CVR-nr.: 73 54 34 28 Stiftet: 1. marts 1984 Kommune: Nordfyns Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frants Vestergaard Hansen Bent Vestergaard Hansen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Nordfyns Bank Vesterled 2 5471 Søndersø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Melby Vognmandsforretning 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 27. april 2023

Direktion:

Frants Vestergaard Hansen

Bent Vestergaard Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Melby Vognmandsforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Melby Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

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.

Odense, den 27. april 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mikkel Aalykke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41307

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive vognmandsforretning og anden dermed beslægtet virksomhed samt udlejning af ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2022 udviser et overskud på 1.314 tkr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1, 2	2.833.317	2.165.094
Administrationsomkostninger.....		-1.113.644	-929.538
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		1.719.673	1.235.556
Andre driftsomkostninger.....		0	-21.344
DRIFTSRESULTAT		1.719.673	1.214.212
Finansielle indtægter.....		0	147
Finansielle omkostninger.....		-20.731	-15.394
RESULTAT FØR SKAT		1.698.942	1.198.965
Skat af årets resultat.....	3	-385.126	-282.572
ÅRETS RESULTAT		1.313.816	916.393
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.300.000	228.800
Overført resultat.....		13.816	687.593
I ALT		1.313.816	916.393

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		751.866	767.083
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		6.113.337	5.746.483
Materielle anlægsaktiver.....	4	6.865.203	6.513.566
ANLÆGSAKTIVER.....		6.865.203	6.513.566
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		3.009.907	3.033.311
Andre tilgodehavender.....		67.062	414.872
Periodeafgrænsningsposter.....		116.875	138.665
Tilgodehavender.....		3.193.844	3.586.848
Likvide beholdninger.....		990.077	417.110
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.183.921	4.003.958
AKTIVER.....		11.049.124	10.517.524
PASSIVER			
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Overført resultat.....		6.255.898	6.242.082
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.300.000	228.800
EGENKAPITAL.....		7.755.898	6.670.882
Hensættelse til udskudt skat.....		675.141	679.107
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		675.141	679.107
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		913.321	863.570
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		508	488
Selskabsskat.....		209.092	72.362
Anden gæld.....		1.495.164	2.231.115
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.618.085	3.167.535
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.618.085	3.167.535
PASSIVER.....		11.049.124	10.517.524
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	200.000	6.242.082	228.800	6.670.882
Forslag til resultatdisponering.....		13.816	1.300.000	1.313.816
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-228.800	-228.800
Egenkapital 31. december 2022.....	200.000	6.255.898	1.300.000	7.755.898

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Medarbejderforhold			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	17	17	
Særlige poster			2
I bruttofortjenesten (andre driftsindtægter) for 2022 indgår en realisationsavance på 386 tkr. vedrørende salg af driftsmidler.			
	2022 kr.	2021 kr.	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	389.092	472.362	
Regulering af udskudt skat.....	-3.966	-189.790	
	385.126	282.572	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2022.....	1.633.274	11.150.658	
Tilgang.....	0	2.001.563	
Afgang.....	0	-2.174.850	
Kostpris 31. december 2022.....	1.633.274	10.977.371	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	866.191	5.404.175	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-1.911.150	
Årets afskrivninger	15.217	1.371.009	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	881.408	4.864.034	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	751.866	6.113.337	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****5****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 5-50 måneder og en samlet leasingforpligtelse på 8.441 tkr. Leasingforpligtelsen kan specificeres således:

- Volvo FH 540, 5 mdr. restløbetid, 169 tkr.
- Schmidt 4 akslet påhængsvogn, 21 mdr. restløbetid, 242 tkr.
- Scania R500, 21 mdr. restløbetid, 543 tkr.
- Scania R500, 24 mdr. restløbetid, 623 tkr.
- Schmidt 4 akslet påhængsvogn, 23 mdr. restløbetid, 262 tkr.
- Scania R650, 33 mdr. restløbetid, 650 tkr.
- Volvo FH 540, 34 mdr. restløbetid, 509 tkr.
- Scania R650, 38 mdr. restløbetid, 787 tkr.
- Hydraulisk suge- og blæseanlæg, 39 mdr. restløbetid, 301 tkr.
- Volvo FH 500, 46 mdr. restløbetid, 780 tkr.
- Scania R530, 46 mdr. restløbetid, 1.073 kr.
- SVF 4 akslet anhænger med tip, 45 mdr. restløbetid, 474 tkr.
- Scania R530 6x2, 50 mdr. restløbetid, 868 tkr.
- Volvo FH 540 m. hænger, 33 mdr. restløbetid, 1.160 tkr.

Selskabet har indgået huslejeoplygtelser, der på balancetidspunktet udgør 12 tkr. i opsigelsesperioden.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**6**

Til sikkerhed for selskabets bankmellemværende er der udstedet ejerpantebrev på 357 tkr. i ejendommen Hjørlevvej 14, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2022 udgør 202 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Melby Vognmandsforretning ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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. 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20 år	0-65 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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

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

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.