



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 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. februar 2022

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.....	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-15

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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 15. februar 2022

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 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 15. februar 2022

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 2021 udviser et overskud på 916 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	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1, 2	2.162.368	2.424.020
Administrationsomkostninger.....		-929.538	-931.250
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		1.232.830	1.492.770
Andre driftsomkostninger.....	2	-21.344	0
DRIFTSRESULTAT		1.211.486	1.492.770
Finansielle indtægter.....		147	0
Finansielle omkostninger.....		-12.668	-26.165
RESULTAT FØR SKAT		1.198.965	1.466.605
Skat af årets resultat.....	3	-282.572	-337.187
ÅRETS RESULTAT		916.393	1.129.418
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		228.800	2.000.000
Overført resultat.....		687.593	-870.582
I ALT		916.393	1.129.418

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill.....		0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	0	0
Grunde og bygninger.....		767.083	800.566
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		5.746.483	7.021.847
Indretning af lejede lokaler.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	5	6.513.566	7.822.413
ANLÆGSAKTIVER.....		6.513.566	7.822.413
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		3.033.311	2.437.133
Andre tilgodehavender.....		414.872	1.084.574
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	147.110
Periodeafgrænsningsposter.....		138.665	153.493
Tilgodehavender.....		3.586.848	3.822.310
Likvide beholdninger.....		417.110	2.288.822
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.003.958	6.111.132
AKTIVER.....		10.517.524	13.933.545

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Overført resultat.....		6.242.082	5.554.489
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		228.800	2.000.000
EGENKAPITAL.....		6.670.882	7.754.489
Hensættelse til udskudt skat.....		679.107	868.897
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		679.107	868.897
Feriepengeindefrysning.....		0	942.463
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	0	942.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		863.570	566.015
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		488	470
Selskabsskat.....		72.362	0
Anden gæld.....		2.231.115	3.801.211
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.167.535	4.367.696
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.167.535	5.310.159
PASSIVER.....		10.517.524	13.933.545
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	200.000	5.554.489	2.000.000	7.754.489
Forslag til resultatdisponering.....		687.593	228.800	916.393
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-2.000.000	-2.000.000
Egenkapital 31. december 2021.....	200.000	6.242.082	228.800	6.670.882

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note	
Medarbejderforhold				
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	17	17	1	
Særlige poster				
I bruttofortjenesten (andre driftsindtægter) for 2020 indgår en realisationsavance på 806 tkr. vedrørende salg af driftsmidler.			2	
	2021 kr.	2020 kr.		
Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	472.362	373.890	3	
Regulering af udskudt skat	-189.790	-36.703		
	282.572	337.187		
Immaterielle anlægsaktiver				
		Goodwill	4	
Kostpris 1. januar 2021		20.000		
Afgang		-20.000		
Kostpris 31. december 2021		0		
Afskrivninger 1. januar 2021		20.000		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-20.000		
Afskrivninger 31. december 2021		0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		0		
Materielle anlægsaktiver				
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	5
	Grunde og bygninger			
Kostpris 1. januar 2021	1.633.274	16.063.773	254.140	
Tilgang	0	1.538.210	0	
Afgang	0	-6.451.325	-254.140	
Kostpris 31. december 2021	1.633.274	11.150.658	0	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	832.708	9.041.926	254.140	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-5.309.981	-254.140	
Årets afskrivninger	33.483	1.672.230	0	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	866.191	5.404.175	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 ..	767.083	5.746.483	0	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	942.463	
	0	0	0	942.463	

Eventualposter mv.					7
---------------------------	--	--	--	--	----------

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 1-58 måneder og en samlet leasingforpligtelse på 10.998 tkr. Leasingforpligtelsen kan specificeres således:

- Volvo FH 540, 13 mdr. restløbetid, 368 tkr.
- Schmidt 4 akslet påhængsvogn, 13 mdr. restløbetid, 154 tkr.
- Volvo FH 540, 17 mdr. restløbetid, 336 tkr.
- Schmidt 4 akslet påhængsvogn, 33 mdr. restløbetid, 343 tkr.
- Scania R500, 33 mdr. restløbetid, 776 tkr.
- Scania R500, 36 mdr. restløbetid, 862 tkr.
- Schmidt 4 akslet påhængsvogn, 35 mdr. restløbetid, 365 tkr.
- Scania R650, 45 mdr. restløbetid, 844 tkr.
- Volvo FH 540, 46 mdr. restløbetid, 654 tkr.
- Scania R650, 50 mdr. restløbetid, 995 tkr.
- Hydraulisk suge- og blæseanlæg, 51 mdr. restløbetid, 379 tkr.
- Volvo FH 500, 58 mdr. restløbetid, 957 tkr.
- Scania R530, 58 mdr. restløbetid, 1.316 kr.
- SVF 4 akslet anhænger med tip, 57 mdr. restløbetid, 583 tkr.
- Volvo FH 540, 11 mdr. restløbetid, 428 tkr.
- Volvo FH 540 m. hængsel, 46 mdr. restløbetid, 1.431 tkr.
- Scania R580, 1 mdr. restløbetid, 206 tkr.

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

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankmellemværende er der udstedt ejerpantebrev på 357 tkr. i ejendommen Hjørlevvej 14, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2021 udgør 202 tkr.

8

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Melby Vognmandsforretning ApS for 2021 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, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

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	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.