

Vognmand Bomholt A/S

Sintrupvej 38, 8220 Brabrand

CVR-nr. 75 62 65 17

Årsrapport

1. april 2020 - 31. marts 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2021.

Laurits Brandt Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 for Vognmand Bomholt A/S.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 4. maj 2021

Direktion

Jan Kjelgaard

Bestyrelse

Laurits Brandt Andersen

Claus Myrrhøj Nielsen

Robert Sørensen

Erik Munk Poulsen

Jens Peter Børsting

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Vognmand Bomholt A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmand Bomholt A/S for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Aabyhøj, den 4. maj 2021

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tina Lene Pedersen

statsautoriseret revisor
mne28626

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vognmand Bomholt A/S Sintrupvej 38 8220 Brabrand Telefon: 86246000 Telefax: 86246565 CVR-nr.: 75 62 65 17 Stiftet: 29. juni 1984 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. april 2020 - 31. marts 2021
Bestyrelse	Laurits Brandt Andersen Claus Myrrhøj Nielsen Robert Sørensen Erik Munk Poulsen Jens Peter Børsting
Direktion	Jan Kjelgaard
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Aabyhøj
Bankforbindelser	Nordea Danske Bank
Modervirksomhed	AALBORG VOGNMANDSFORRETNING A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører transport af tungt materiel og med anvendelse af kranudstyr. Hovedparten af transporterne foregår i Danmark, men der udføres også internationale transporter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har været kendetegnet ved, at stort set hele verden har været belastet af følgerne af Covid-19. Restriktionerne har på medarbejdersiden samt i betjeningen af kunderne påvirket omkostningerne betydeligt i negativ retning. Ledelsen har dog formået at tilrettelægge driften på en sådan måde, at det har været muligt at minimere pandemiens økonomiske konsekvenser for selskabet.

Årets bruttofortjeneste udgør 9.327 t.kr. mod 11.724 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.573 t.kr. mod 11 t.kr. sidste år. Årets resultat er ekstraordinært påvirket af omkostninger, afholdt i regnskabsåret, relateret til salgsklargøring af selskabet. Disse omkostninger har samlet påvirket resultatet negativt med 1,4 mio. kr. efter skat.

Årets resultat betegnes som ikke tilfredsstillende.

Miljøforhold

Selskabet er bevidst omkring sikkerhed og miljø. Således opfylder hele vognparken kravene til miljøzoner i Danmark, og der udføres de lovpligtige sikkerhedseftersyn af materiel og løftegrej.

Den forventede udvikling

Selskabet har pr. 31. marts 2021 fået AVAS som ny ejer. Ejerskiftet er sket som et led i AVAS' vækststrategi, som bl.a. indebærer en udvidelse af forretningsaktiviteterne fra primært at være en regional aktør i den danske transportbranche til at være en aktør, som, via partnerskaber med betydende landsdækkende kunder, leverer udvalgte, specialiserede serviceydelser over hele landet.

AVAS' bevæggrunde for akquisitionen er bl.a. at videreudvikle Vognmand Bomholt A/S til en moderne og rentabel virksomhed, således at Vognmand Bomholt A/S bliver et stærkt og værdiskabende element i den overordnede og langsigtede vækststrategi for AVAS-koncernen. Det er den nye ejers opfattelse, at de kompetente medarbejdere i Vognmand Bomholt A/S, bl.a. med tilførsel af nyt materiel, vil være et godt fundament for at udbygge serviceniveauet overfor såvel eksisterende som nye attraktive kunder i Aarhusområdet.

Vognmand Bomholt A/S centrale placering på det jyske landkort vil blive et centralt knudepunkt for koordinering af logistik-aktiviteter med nuværende og kommende samarbejdspartnere for AVAS.

Med udgangspunkt i ovennævnte forventes en positiv udvikling for Vognmand Bomholt A/S i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Bomholt A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er sket praksisændring for indregning af grunde og bygninger, der tidligere er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Grunde og bygninger indregnes nu i overensstemmelse med ÅRL § 41 bestemmelser, hvorfor der foretages opskrivning til dagsværdi. Et beløb svarende til opskrivningen indregnes direkte i posten "reserve for opskrivninger" under egenkapitalen med fradrag af den beløbsmæssige effekt af udskudt skat.

På baggrund af ovenstående foretages der ikke tilpasning af sammenligningstal i overensstemmelse med ÅRL § 51.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 finansiell post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, driftsomkostninger, drift af vogne samt eksterne omkostninger.

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

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til transport, fremmede vognmænd samt hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Drift af vogne indeholder omkostninger til drift af last- og sættevogne samt øvrige biler i form af brændstof, forsikringer og vægtafgift, vedligeholdelse mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	90 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste	9.327.375	11.724.381
1 Personaleomkostninger	-7.912.220	-8.246.100
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.284.905	-3.115.680
Resultat af primær drift	-1.869.750	362.601
Andre finansielle indtægter	0	1.375
Øvrige finansielle omkostninger	-146.455	-338.204
Resultat før skat	-2.016.205	25.772
Skat af årets resultat	443.390	-14.312
Årets resultat	-1.572.815	11.460
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	11.460
Disponeret fra overført resultat	-1.572.815	0
Disponeret i alt	-1.572.815	11.460

Balance 31. marts

Aktiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	7.000.000	4.967.079
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.203.432	16.508.641
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.203.432</u>	<u>21.475.720</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.203.432</u>	<u>21.475.720</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.015.434	2.309.751
Periodeafgrænsningsposter	303.635	328.032
Tilgodehavender i alt	<u>2.319.069</u>	<u>2.637.783</u>
Likvide beholdninger	<u>308.635</u>	<u>50.502</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.627.704</u>	<u>2.688.285</u>
Aktiver i alt	<u>17.831.136</u>	<u>24.164.005</u>

Balance 31. marts

Passiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	1.592.392	0
Overført resultat	4.899.705	6.472.520
Egenkapital i alt	<u>6.992.097</u>	<u>6.972.520</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	981.425	975.679
Hensatte forpligtelser i alt	<u>981.425</u>	<u>975.679</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	728.851	923.177
Leasingforpligtelser	2.529.596	8.113.781
Anden gæld	672.864	412.872
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.931.311</u>	<u>9.449.830</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	2.229.656	3.471.643
Gæld til pengeinstitutter	0	1.128.719
Leverandører af varer og tjenesteydelser	722.424	803.797
Anden gæld	2.974.223	1.361.817
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.926.303</u>	<u>6.765.976</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.857.614</u>	<u>16.215.806</u>
Passiver i alt	<u>17.831.136</u>	<u>24.164.005</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. april 2020	500.000	0	6.472.520	6.972.520
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.572.815	-1.572.815
Årets opskrivning	0	1.592.392	0	1.592.392
	500.000	1.592.392	4.899.705	6.992.097

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	7.110.128	7.287.260		
Pensioner	660.710	775.527		
Andre omkostninger til social sikring	141.382	183.313		
	7.912.220	8.246.100		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	18		
2. Grunde og bygninger				
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	4.958.471	0		
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	7.196.637	15.478.375		
4. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/3 2021 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/3 2021 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	924.151	195.300	728.851	0
Leasingforpligtelser	4.563.952	2.034.356	2.529.596	0
Anden gæld	672.864	0	672.864	0
	6.160.967	2.229.656	3.931.311	0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 924 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2021 udgør 7.000 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrev giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. balancedag udgør t.kr. 7.000.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret løsøre pantebrev på nominelt 1.500 t.kr med sikkerhed i driftsmiddel med bogført værdi på 0 t.kr.

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet transport i motorkøretøjsforsikring på nominelt 1.795 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret løsøre pantebrev på nominelt 3.270 t.kr. med sikkerhed i driftsmidler med en bogført værdi på 0 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet sikkerhed i 80% af fri leasinggramme for nom. 2.260 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har pr. 31. marts 2021 indgået finansielle leasingaftaler, som er indregnet i regnskabet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bomholt Holding ApS, CVR-nr. 25 49 02 90 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat til og med d. 31. marts 2021, hvorefter selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AALBORG VOGNMANDSFORRETNING A/S, CVR-nr. 34 47 24 59 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Der henvises til moderselskabernes seneste reviderede årsrapporter med henblik på opgørelse af den samlede selskabsskatteforpligtelse i sambeskatningerne.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.