

ÅRSRAPPORT 2020/21

Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS

Tigervej 4-6
4600 Køge

CVR nr. 87590518

Indsender:

HR Revision Køge
Søndre Allé 11
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. oktober 2021

Dirigent

Louise Lehrmann Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter	14

Selskabet

Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS
Tigervej 4-6
4600 Køge

Telefon: 5627 4334

CVR-nr.: 87590518
Stiftelsesdato: 22. juni 1978
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Louise Lehrmann Nielsen

Revision

HR Revision Køge
Registrerede revisorer FSR
Søndre Allé 11
4600 Køge

Bankforbindelse

Nordea Bank
Bag Haverne 20
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
25. oktober 2021, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af vognmandsfirma.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vognmandsfirma.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har noteret sig at den våde vinter har haft indflydelse på virksomhedens resultat.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2020/2021 et overskud før skat på kr. 60.769.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 for Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 25. oktober 2021

Direktion:

Louise Lehrmann Nielsen

Til kapitalejerne i Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den 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 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'.

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 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Kommunikerer vi 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.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Køge, den 25. oktober 2021

HR Revision Køge

CVR-nr. 28842562

Kenneth Barrett
Registreret revisor FSR

mne16913

Årsrapporten for Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS 2020/21 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Disse poster består af Nettoomsætning, andre driftsindtægter og -omkostninger, samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger til scrapværdi baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	ej afskr.
Leasingkontrakter	8 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver udgør fondsandele i OK som måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	2.829.586	2.571.461
Personaleomkostninger		
1. Lønninger	-886.997	-997.874
Pensioner	-136.190	-144.510
Andre udgifter til social sikring	-142.937	-81.350
Personaleomkostninger i alt	-1.166.124	-1.223.734
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-1.334.551	-926.473
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-1.334.551	-926.473
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	9.564	6.179
Andre finansielle indtægter	10.886	12.222
Øvrige finansielle omkostninger	-288.592	-301.613
Ordinært resultat før skat	60.769	138.042
Skat af årets resultat	-22.293	-30.648
ÅRETS RESULTAT	38.476	107.394
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	38.476	107.394
Disponeret i alt	38.476	107.394

Balance pr. 30. juni

Note	2020/21	2019/20
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.113.320	5.113.320
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	622.010	594.533
Leasingkontrakter	5.577.404	6.524.137
Materielle anlægsaktiver i alt	11.312.734	12.231.990
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	41.031	41.031
Finansielle anlægsaktiver i alt	41.031	41.031
Anlægsaktiver i alt	11.353.765	12.273.021
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.176.940	830.086
Periodeafgrænsningsposter	76.496	125.864
Tilgodehavender i alt	1.253.436	955.950
Likvide beholdninger	7.604	8.331
Likvide beholdninger i alt	7.604	8.331
Omsætningsaktiver i alt	1.261.040	964.281
AKTIVER I ALT	12.614.805	13.237.302

Balance pr. 30. juni

Note	2020/21	2019/20
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	1.083.817	1.083.817
Overført resultat	145.505	38.111
Årets resultat	38.476	107.394
Egenkapital i alt	1.467.798	1.429.322
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	216.887	194.594
Hensatte forpligtelser i alt	216.887	194.594
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	926.391	991.169
Leasingforpligtelser	5.304.989	6.333.080
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.231.380	7.324.249
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	64.000	62.800
Kreditinstitutter i øvrigt	927.945	581.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser	691.213	562.410
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.079.626	2.167.272
Anden gæld	935.956	915.392
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.698.740	4.289.137
Gældsforpligtelser i alt	10.930.120	11.613.386
PASSIVER I ALT	12.614.805	13.237.302

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualposter

	2020/21	2019/20
1. Lønninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	4
	Grunde og bygninger	Leasingkontra kter
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffessum:		
Anskaffessum, primo	3.723.811	8.786.219
Tilgang	0	335.000
Anskaffessum, ultimo	3.723.811	9.121.219
Opskrivninger:		
Opskrivning, primo	1.389.509	0
Opskrivninger, ultimo	1.389.509	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	0	-2.262.082
Årets af- og nedskrivninger	0	-1.281.733
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-3.543.815
Bogført værdi, ultimo	5.113.320	622.010

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld, er der tinglyst realkreditpantebrev i ejendommen Tigervej 6 på t.kr. 1.821. Herudover er der i ejendommen tinglyst ejerpantebrev på t.kr. 722, der ligger til sikkerhed for selskabets bankengagement. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør pr. balancedagen t.kr. 5.113.

4. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for LLN Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatning.

Selskabet har selvskyldnerkaution for tilknyttet selskab Køge Containerservice ApS.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.