

Per Larsen Keldernæs ApS

CVR-nr.: 33577532

Almindevej 42
4920 Søllested

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/12/2021

Jesper Henriksen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Per Larsen Keldernæs ApS
Almindevej 42
4920 Søllested

CVR-nr: 33577532
Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for Per Larsen Keldernæs ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Alminde, den 09/12/2021

Direktion

Jesper Henriksen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at formidle godstransport og hvad ledelsen mener falder inden under.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen poster i regnskabet, der er usikkerhed ved indregningen.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold som påvirker i regnskabet resultat.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne, og må anses for at være utilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapport

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten for Per Larsen Kældernæs ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovgivning bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 forpligtelser værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv renter over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostpris og det nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelse

Bruttefortjeneste og -tab Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32.

Indtægtskriterie:

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter annoncer og reklamer.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstid og restværdier. i Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5-8 år 0-20%

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer,

gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskuds skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomst (fuld fordeling)

Balancen

Materielle anlægsaktiver Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med anskaffelsen indtil nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapir med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger og hvorpå der kun er ubetydelig risici for værdiændringer.

Hensat forpligtelser

Udskudt skat. Udskudt skat og årets regulering heraf opgørelse efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssig underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheden inden for samme juridiske skattenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedfagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtig indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalt acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.377.306	464.390
Personaleomkostninger			-622.132
Lønninger		-2.377.913	
Pensioner		-204.521	
Andre omkostninger til social sikring		-137.788	
Andre personaleomkostninger		-2.122	
Andre driftsomkostninger			-3.427
Resultat af ordinær primær drift		-345.038	-161.169
Andre finansielle indtægter			1.701
Øvrige finansielle omkostninger		-114.667	-31.807
Ordinært resultat før skat		-459.705	-191.275
Skat af årets resultat		100.210	40.007
Andre skatter	1		
Årets resultat		-359.495	-151.268
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-359.495	-151.268
I alt		-359.495	-151.268

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt			0
Deposita		955.000	95.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		955.000	95.000
Anlægsaktiver i alt		955.000	95.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		629.585	75.027
Udskudte skatteaktiver		141.897	41.687
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	17.162
Tilgodehavender i alt		771.482	133.876
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		771.482	133.876
AKTIVER I ALT		1.726.482	228.876

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-597.929	-238.435
Egenkapital i alt		-517.929	-158.435
Gæld til banker		1.103.193	78.507
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		382.022	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	14.000
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		677.051	294.803
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		75.145	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.244.411	387.311
Gældsforpligtelser i alt		2.244.411	387.311
PASSIVER I ALT		1.726.482	228.876

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	-238.434	-158.434
Årets resultat		-359.495	-359.495
Egenkapital, ultimo	80.000	-597.929	-517.929

Noter

1. Andre skatter

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring udskudt skatteaktiv	100210	40007
	100210	40007

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift da der er underskud og hele kapitalen er tabt. Til trods for at der var nye tiltag med kørsel som vognmandsforretning, er det ikke lykkedes selskabet at forøge sin indtjening, ledelsen arbejder på at øge indtjeningen ved udvidelse af vognmandsforretningen. Ledelsen vurderer, at virksomheden kan fortsatte driften de næste 12 måneder. Regnskabet er således udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Indgået leasingkontrakt:

Gennem Nordfyns Finans er der leaset 10 lastbiler, 2 kærre og 11 trailere. Der er indbetalt depositum på kr. 95.000 og kr. 800.000, som ved udløb skal bruges til køb af udstyret.

Virksomhedspant:
Lollands Bank har skadesløsbrev/fordringspant på kr. 1.500.000.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold
Jesper Henriksen
Almindevej 42
4920 Søllested

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21 10
------------------------------	---------------