

Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS
Højgårdshaven 14, Harte, 6000 Kolding

Årsrapport

2024/25

CVR-nr. 58 90 18 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. august 2025.

Svend Aage Nicolajsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

<u>Side</u>		Påtegninger
1		Ledelsespåtegning
2	Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	
		Selskabsoplysninger
3	Selskabsoplysninger	
		Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025
4	Resultatopgørelse	
5	Balance	
7	Egenkapitalopgørelse	
8	Noter	
9	Anvendt regnskabspraksis	

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024/25 for Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS.

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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29. august 2025

Direktion

Svend Aage Nicolajsen

Jørn Nicolajsen

Dorte Nicolajsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 29. august 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum

statsautoriseret revisor
mne35478

Selskabsoplysninger

Selskabet Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS
Højgårdshaven 14
Harte
6000 Kolding

CVR-nr.: 58 90 18 14
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Direktion Svend Aage Nicolajsen
Jørn Nicolajsen
Dorte Nicolajsen

Revisor Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 2
6000 Kolding

Bankforbindelse Sydbank A/S, Kolding Åpark 8B, 6000 Kolding

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Bruttofortjeneste	286.947	875.101
2 Personaleomkostninger	-371.510	-737.749
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-13.996	-125.120
Andre driftsomkostninger	-94.583	0
Driftsresultat	-193.142	12.232
Andre finansielle indtægter	27.294	196.216
Øvrige finansielle omkostninger	-200.075	-49.989
Resultat før skat	-365.923	158.459
Skat af årets resultat	11.579	-35.133
Årets resultat	-354.344	123.326
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	366.000
Disponeret fra overført resultat	-354.344	-242.674
Disponeret i alt	-354.344	123.326

Balance 31. marts

Aktiver	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	194.583
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>194.583</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>194.583</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	167.708
Tilgodehavende selskabsskat	40.169	11.834
Andre tilgodehavender	27	65.854
Periodeafgrænsningsposter	<u>245.490</u>	<u>8.316</u>
Tilgodehavender i alt	<u>285.686</u>	<u>253.712</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>343.457</u>	<u>782.947</u>
Værdipapirer i alt	<u>343.457</u>	<u>782.947</u>
Likvide beholdninger	<u>52.428</u>	<u>56.362</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>681.571</u>	<u>1.093.021</u>
Aktiver i alt	<u>681.571</u>	<u>1.287.604</u>

Balance 31. marts

Passiver	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-167.612	186.732
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>366.000</u>
Egenkapital i alt	<u>32.388</u>	<u>752.732</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>17.071</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>17.071</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	80.629
Anden gæld	<u>629.183</u>	<u>437.172</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>649.183</u>	<u>517.801</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>649.183</u>	<u>517.801</u>
Passiver i alt	<u>681.571</u>	<u>1.287.604</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 3 Oplysninger om dagsværdi
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. april 2023	200.000	429.406	176.700	806.106
Udloddet udbytte	0	0	-176.700	-176.700
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-242.674</u>	<u>366.000</u>	<u>123.326</u>
Egenkapital 1. april 2024	200.000	186.732	366.000	752.732
Udloddet udbytte	0	0	-366.000	-366.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-354.344</u>	<u>0</u>	<u>-354.344</u>
	<u>200.000</u>	<u>-167.612</u>	<u>0</u>	<u>32.388</u>

Noter

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af vognmandsforretning.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	315.311	667.993
Pensioner	49.343	55.561
Andre omkostninger til social sikring	6.856	5.818
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>8.377</u>
	<u>371.510</u>	<u>737.749</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
3. Oplysninger om dagsværdi		Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo		<u>343.457</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-96.111</u>
4. Eventualposter Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 61.734. Det vurderes ikke at skatteaktivet kan udnyttes i fremtidig drift.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter driftsudgifter til lastbiler herunder brændstof, vægtafgifter og forsikringer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer er indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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