

Porshedens Vognmandsforretning ApS
Porshedevej 33
9240 Nibe

CVR-nummer: 27 23 96 17

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6. juli 2022

Jacob Larsen
Dirigent

NIBE
Skalhuse 5
9240 Nibe

88 44 77 99
Kontakt@ReVision-plus.dk
CVR-nr.: 41 69 56 09



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Porshedens Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Porsheden, den 4. juli 2022

Direktion

Jacob Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Porshedens Vognmandsforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Porshedens Vognmandsforretning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 perioden 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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.

Nibe, den 4. juli 2022

RÉVISION+ - cvr. nr.: 41695609
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

René Aagesen
Statsautoriseret revisor
mne33212

Claus Skoda
Registreret revisor
mne15682

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Porshedens Vognmandsforretning ApS Porshedevej 33 9240 Nibe
	CVR-nr.: 27 23 96 17
	Stiftet: 30. juni 2003
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jacob Larsen
Pengeinstitut	Spar Nord Bank
Advokat	Advokaterne i Nibe
Revisor	RÉVISION+ Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sønderport 2 A 9670 Løgstør
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at drive vognmandsforretning i Aalborg Kommune.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat blev et overskud på t. kr. 928 før skat mod t.kr.398 året før.

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsåret afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Porshedens Vognmandsforretning ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, reduceret med vareforbrug og eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Vedrører vognmandskørsel.

Vareforbrug

Dækker udgifter til udlæg, fremmed kørsel m.v.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført vognmandskørsel.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Sambeskatningen foretages i henhold til Skattelovgivningen.

Nettoskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles forholdsmæssigt på de selskaber, hvis indkomst er positiv. Herudover skal de selskaber, som har opnået en skattebesparelse som følge af overførsel af underskud fra andre af sambeskatningen omfattende selskaber, refunderes disse andre selskaber et beløb svarende til den opnåede skattebesparelse. Beløbet medregnes ikke ved underskudsselskabets skattepligtige indkomstopgørelse og fradrages ikke i overskudsselskabets skattepligtige indkomstopgørelse.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering på de enkelte aktivers brugstider.

Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Lastbiler og inventar	5-8 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris under 30.700 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

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 samt for betalte aconto skatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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 nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

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 materiale anlægsaktiver.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	5.960.918	5.351.322
1 Personaleomkostninger	3.403.220-	3.249.027-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1.561.117-	1.634.122-
DRIFTSRESULTAT	996.581	468.173
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	7.053	23.993
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	54.000-	46.280-
Andre finansielle omkostninger	21.591-	47.965-
RESULTAT FØR SKAT	928.043	397.921
2 Skat af årets resultat	210.030-	87.850-
ÅRETS RESULTAT	718.013	310.071
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	718.013	310.071
Overført resultat	0	0
DISPONERET I ALT	718.013	310.071

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
Goodwill.....	290.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	290.000	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	4.798.845	5.363.571
Materielle anlægsaktiver	4.798.845	5.363.571
ANLÆGSAKTIVER	5.088.845	5.363.571
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 2.505.759	 1.392.426
Andre tilgodehavender	71.329	381.663
Tilgodehavender	2.577.088	1.774.089
Likvide beholdninger	478.462	1.077.078
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.055.550	2.851.167
 AKTIVER	 8.144.395	 8.214.738

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	375.000	375.000
Overført resultat	625.000	625.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	718.013	310.071
EGENKAPITAL	1.718.013	1.310.071
Hensættelse til udskudt skat	465.345	537.800
HENSATTE FORPLIGTELSE	465.345	537.800
Leasingforpligtelser.....	673.210	1.073.008
4 Langfristede gældsforpligtelser	673.210	1.073.008
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	199.798	621.278
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.400.894	977.184
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.839.187	2.615.117
5 Selskabsskat	188.485	0
Anden gæld	634.369	1.062.463
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	25.094	17.817
Kortfristede gældsforpligtelser	5.287.827	5.293.859
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.961.037	6.366.867
PASSIVER	8.144.395	8.214.738
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	375.000	375.000
Virksomhedskapital ultimo	375.000	375.000
Overført resultat, primo	625.000	625.000
Overført resultat ultimo	625.000	625.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	310.071	465.228
Foreslået udbytte	718.013	310.071
Udloddet udbytte	310.071-	465.228-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	718.013	310.071
EGENKAPITAL	1.718.013	1.310.071

NOTER

	2021	2020
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	6	6
Lønninger	2.902.086	2.784.564
Pensioner	380.786	367.937
Andre omkostninger til social sikring	120.348	96.526
Personaleomkostninger i alt	3.403.220	3.249.027
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	282.485	0
Regulering af udskudt skat	77.995-	87.850
Regulering af tidligere års skat.....	5.540	0
Skat af årets resultat i alt.....	210.030	87.850
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		11.395.301
Tilgang i årets løb.....		3.300.000
Afgang i årets løb		2.626.661-
Kostpris 31. december 2021		12.068.640
Af-/nedskrivninger, primo.....		6.031.730-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		326.661
Årets af-/nedskrivninger.....		1.564.726-
Af-/nedskrivninger 31. december 2021		7.269.795-
Materielle anlægsaktiver i alt.....		4.798.845
Heraf finansielle leasingaktiver.....		1.676.250

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser.....	1.073.008	673.210	0
	1.073.008	673.210	0

	2021	2020
5 Selskabsskat		
Saldo primo	0	105.185
Betalt selskabsskat.....	0	105.185-
Årets selskabsskat	282.485	0
Betalt a'conto selskabsskat.....	74.000-	84.000-
Betalt frivillig a'conto skat.....	20.000-	0
Overført til aktiver.....	0	84.000
Selskabsskat i alt.....	188.485	0

NOTER

2021

2020

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

Der er indgået lejekontrakt vedr. erhvervslokaler. Den årlige leje udgør kr. 80.000 og der er 6 måneders opsigelse.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jacob Larsen Porsheden Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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

Skyldige selskabsskatter og kildeskatte indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31.12.2021 t.kr. 206. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet kaution m.v. af Jacob Larsen

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jacob Larsen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-967130168343

Tidspunkt for underskrift: 14-07-2022 kl.: 08:24:15

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jacob Larsen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-967130168343

Tidspunkt for underskrift: 14-07-2022 kl.: 08:24:15

Underskrevet med NemID

NEM ID

Claus Gottlieb Skoda

Som Revisor

RID: 40955601

Tidspunkt for underskrift: 14-07-2022 kl.: 08:29:31

Underskrevet med NemID

NEM ID

Rene Aagesen

Som Revisor

PID: 9208-2002-2-734788554420

Tidspunkt for underskrift: 14-07-2022 kl.: 12:31:17

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 42481fkYKtR248041154

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.