

Porshedens Vognmandsforretning ApS
Porshedevej 33
9240 Nibe

CVR-nummer: 27 23 96 17

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. juli 2023

Jacob Larsen
Dirigent

NIBE
Skalhuse 5
9240 Nibe

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

DANSKE
REVISORER
FSR*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Porsheden, den 17. juli 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 17. juli 2023

RÉVISION+ - cvr. nr.: 41695609

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

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 Revisionsanpartsselskab Skalhuse 5 9240 Nibe
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. 1.441 efter skat mod t.kr. 718 sidste år.

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 2022 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 31.000 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 nominel 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 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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 leasingydelse. 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.

Operationelle leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	7.108.363	5.960.918
1 Personaleomkostninger	3.781.545-	3.403.220-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1.394.330-	1.561.117-
DRIFTSRESULTAT	1.932.488	996.581
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	40.454	7.053
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	58.250-	54.000-
Andre finansielle omkostninger	55.521-	21.591-
RESULTAT FØR SKAT	1.859.171	928.043
2 Skat af årets resultat	417.840-	210.030-
ÅRETS RESULTAT	1.441.331	718.013
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.441.331	718.013
Overført resultat	0	0
DISPONERET I ALT	1.441.331	718.013

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
Goodwill.....	260.000	290.000
Immaterielle anlægsaktiver	260.000	290.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.933.362	4.798.845
Materielle anlægsaktiver	7.933.362	4.798.845
Deposita.....	500.000	0
Finansielle anlægsaktiver	500.000	0
ANLÆGSAKTIVER	8.693.362	5.088.845
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.112.969	2.505.759
Andre tilgodehavender	21.880	71.329
Tilgodehavender	2.134.849	2.577.088
Likvide beholdninger	583.265	478.462
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.718.114	3.055.550
AKTIVER	11.411.476	8.144.395

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	375.000	375.000
Overført resultat	625.000	625.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.441.331	718.013
EGENKAPITAL	2.441.331	1.718.013
Hensættelse til udskudt skat	823.065	465.345
HENSATTE FORPLIGTELSE	823.065	465.345
Leasingforpligtelser.....	2.929.202	673.210
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.929.202	673.210
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	648.029	199.798
Leverandører af varer og tjenesteydelser	955.812	1.400.894
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	3.044.743	2.839.187
5 Selskabsskat	0	188.485
Anden gæld	431.833	634.369
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	137.461	25.094
Kortfristede gældsforpligtelser	5.217.878	5.287.827
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.147.080	5.961.037
PASSIVER	11.411.476	8.144.395
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
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	718.013	310.071
Foreslået udbytte	1.441.331	718.013
Udloddet udbytte	718.013-	310.071-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.441.331	718.013
EGENKAPITAL	2.441.331	1.718.013

NOTER

	2022	2021
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	7	6
Lønninger	3.264.851	2.902.086
Pensioner	389.381	380.786
Andre omkostninger til social sikring	127.313	120.348
Personaleomkostninger i alt	3.781.545	3.403.220
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	60.120	282.485
Regulering af udskudt skat	357.720	77.995-
Regulering af tidligere års skat.....	0	5.540
Skat af årets resultat i alt.....	417.840	210.030
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		12.068.640
Tilgang i årets løb.....		4.963.500
Afgang i årets løb		2.801.500-
Kostpris 31. december 2022		14.230.640
Af-/nedskrivninger, primo.....		7.269.796-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		2.335.419
Årets af-/nedskrivninger.....		1.362.901-
Af-/nedskrivninger 31. december 2022		6.297.278-
Materielle anlægsaktiver i alt.....		7.933.362
Heraf finansielle leasingaktiver.....		5.687.933

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser.....	673.210	2.929.202	0
	<u>673.210</u>	<u>2.929.202</u>	<u>0</u>

	2022	2021
5 Selskabsskat		
Saldo primo	188.485	0
Betalt selskabsskat.....	188.485-	0
Årets selskabsskat	60.120	282.485
Betalt aconto selskabsskat	82.000-	74.000-
Betalt frivillig aconto skat	0	20.000-
Overført til aktiver.....	21.880	0
Selskabsskat i alt.....	<u>0</u>	<u>188.485</u>

NOTER

2022

2021

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 kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31.12.2018 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Der er indgået leasingaftale vedr. personbil mrk. SKODA som udløber 30.11.2023 med en ydelse på kr. 30.154.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet kaution m.v. af Jacob Larsen

Jacob Larsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jacob Larsen

Dirigent

ID: 9208-2002-2-967130168343

Tidspunkt for underskrift: 17-07-2023 kl.: 14:40:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jacob Larsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jacob Larsen

Direktør

ID: 9208-2002-2-967130168343

Tidspunkt for underskrift: 17-07-2023 kl.: 14:40:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

René Yde Aagesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Aagesen

Revisor

ID: 1a214a78-abf9-4d9b-be61-edc029abc101

Tidspunkt for underskrift: 17-07-2023 kl.: 16:04:31

Underskrevet med MitID



Claus Skoda

Navnet returneret af dansk NemID var:

Claus Gottlieb Skoda

Revisor

ID: 40955601

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 17-07-2023 kl.: 14:42:19

Underskrevet med NemID

NEM ID