
KJELD ERIKSEN & SØN ApS

CVR-nr.: 26605997

Vallekildevej 74
4534 Hørve

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

28/12/2023

Casper Eriksen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KJELD ERIKSEN & SØN ApS
Vallekildevej 74
4534 Hørve

CVR-nr.: 26605997
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 for KJELD ERIKSEN & SØN 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.

Hørve, den 22/12/2023

Direktion

Casper Aabo Eriksen

Bestyrelse

Casper Aabo Eriksen

Kjeld Thorbjørn Eriksen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive transport virksomhed, samt investeringsvirksomhed inden for samme branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på tkr. 84 mod et overskud på t.kr. 245 sidste år.

Resultatet betragtes som ikke tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2023/2024.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|--|----------|
| Produktionsanlæg Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 år |

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider måles til indestående på bankkonto.

Egenkapital - Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og skatteforpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og skatteforpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af

forpligtelsen.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.109.315 | 1.289.573 |
| Personaleomkostninger | | -1.081.493 | -846.553 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1 | -105.615 | -107.569 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -77.793 | 335.451 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.767 | 1.537 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -28.719 | -17.098 |
| Ordinært resultat før skat | | -104.745 | 319.890 |
| Skat af årets resultat | 2 | 21.000 | -74.914 |
| Årets resultat | | -83.745 | 244.976 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 100.000 | 0 |
| Overført resultat | | -183.745 | 244.976 |
| I alt | | -83.745 | 244.976 |

Balance 30. juni 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 687.239 | 713.259 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 687.239 | 713.259 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 15.749 | 15.749 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 15.749 | 15.749 |
| Anlægsaktiver i alt | | 702.988 | 729.008 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 647.586 | 689.017 |
| Tilgodehavende skat | | 389 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 588.364 | 249.239 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.236.339 | 938.256 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 728.172 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.236.339 | 1.666.428 |
| AKTIVER I ALT | | 1.939.327 | 2.395.436 |

Balance 30. juni 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 190.000 | 190.000 |
| Overført resultat | | 936.898 | 1.120.643 |
| Egenkapital i alt | | 1.126.898 | 1.310.643 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 111.000 | 132.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 111.000 | 132.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 173.766 | 224.630 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 89.914 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 173.766 | 314.544 |
| Gæld til banker | | 63.755 | 0 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 61.180 | 82.749 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 223.716 | 314.313 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 880 | 316 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 178.132 | 240.871 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 527.663 | 638.249 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 701.429 | 952.793 |
| PASSIVER I ALT | | 1.939.327 | 2.395.436 |

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | -105.615 | -107.569 |
| | <u>-105.615</u> | <u>-107.569</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2022/23 | 2021/22 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | -89.914 |
| Ændring af udskudt skat | 21.000 | 15.000 |
| | <u>21.000</u> | <u>-74.914</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo | 1.148.228 |
| Tilgang | 818.675 |
| Afgang | -739.080 |
| Kostpris ultimo | 1.227.823 |
| | |
| Af- og nedskrivning primo | -434.969 |
| Årets afskrivning | -105.615 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -540.584 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 687.239 |

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Kreditinstitutter | 234.946 | 61.180 | 176.766 | 0 |
| | 234.946 | 61.180 | 176.766 | 0 |

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabets ledelse har oplyst at der ikke findes eventualforpligtelser ud over nedenstående.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for i alt kr. 2.607.304.

Ydelsen for 2023/2024 udgør kr. 679.152.

Leasingaftalen har en løbetid mellem 15 - 66 måneder.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23
2