

KJELD ERIKSEN & SØN ApS

CVR-nr.: 26605997

Vallekildevej 74
4534 Hørve

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

12/12/2021

Casper Eriksen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KJELD ERIKSEN & SØN ApS
Vallekildevej 74
4534 Hørve

CVR-nr: 26605997
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 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 18/11/2021

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. 110 mod et underskud på t.kr. 227 sidste år.

Resultatet betragtes som utilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2021/2022.

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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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 nominel 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 nominel værdi.

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

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.221.541	1.493.044
Personaleomkostninger	1	-1.233.187	-1.093.859
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-115.502	-115.502
Resultat af ordinær primær drift		-127.148	283.683
Andre finansielle indtægter		1.027	17.946
Øvrige finansielle omkostninger		-11.807	-6.360
Ordinært resultat før skat		-137.928	295.269
Skat af årets resultat	3	27.636	-68.000
Årets resultat		-110.292	227.269
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	220.000
Overført resultat		-110.292	7.269
I alt		-110.292	227.269

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		309.487	324.989
Materielle anlægsaktiver i alt	4	309.487	324.989
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.749	15.749
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.749	15.749
Anlægsaktiver i alt		325.236	340.738
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		792.888	915.813
Andre tilgodehavender		405.301	622.038
Tilgodehavender i alt		1.198.189	1.537.851
Likvide beholdninger		579.358	442.168
Omsætningsaktiver i alt		1.777.547	1.980.019
AKTIVER I ALT		2.102.783	2.320.757

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		190.000	190.000
Overført resultat		975.667	1.085.959
Forslag til udbytte		0	220.000
Egenkapital i alt		1.165.667	1.495.959
Hensættelse til udskudt skat		147.000	176.000
Hensatte forpligtelser i alt		147.000	176.000
Kreditinstitutter i øvrigt		9.886	60.020
Skyldig selskabsskat		1.364	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	11.250	60.020
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		53.000	51.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		214.244	229.170
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		511.622	308.008
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		778.866	588.778
Gældsforpligtelser i alt		790.116	648.798
PASSIVER I ALT		2.102.783	2.320.757

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	-1.217.487	-1.081.376
Andre omkostninger til social sikring	-15.700	12.483
	<u>-1.233.187</u>	<u>-1.093.859</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-115.502	-115.502
	<u>-115.502</u>	<u>-115.502</u>

3. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	1.364	0
Ændring af udskudt skat	-29.000	68.000
	<u>-27.636</u>	<u>68.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	719.680
Tilgang	100000
Afgang	0
Kostpris ultimo	819.680
Af- og nedskrivning primo	-394.691
Årets afskrivning	-115.502
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-510.193
Regnskabsmæssig værdi ultimo	309.487

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	62.886	53.000	9.886	0
	62.886	53.000	9.886	0

6. 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. 1.049.288.
Ydelsen for 2021/2022 udgør kr. 547.644.

Leasingaftalen har en løbetid mellem 9 - 39 måneder.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	2