

KJELD ERIKSEN & SØN ApS

CVR-nr.: 26605997

Vallekildevej 74
4534 Hørve

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

17/12/2022

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: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 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 04/12/2022

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 overskud på tkr. 245 mod et underskud på t.kr. 110 sidste år.

Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2022/2023.

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. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.289.573	1.221.541
Personaleomkostninger	1	-846.553	-1.233.187
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-107.569	-115.502
Resultat af ordinær primær drift		335.451	-127.148
Andre finansielle indtægter		1.537	1.027
Øvrige finansielle omkostninger		-17.098	-11.807
Ordinært resultat før skat		319.890	-137.928
Skat af årets resultat	3	-74.914	27.636
Årets resultat		244.976	-110.292
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	
Overført resultat		144.976	-110.292
I alt		244.976	-110.292

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		713.259	309.487
Materielle anlægsaktiver i alt	4	713.259	309.487
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.749	15.749
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.749	15.749
Anlægsaktiver i alt		729.008	325.236
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		689.017	792.888
Andre tilgodehavender		249.239	405.301
Tilgodehavender i alt		938.256	1.198.189
Likvide beholdninger		728.172	579.358
Omsætningsaktiver i alt		1.666.428	1.777.547
AKTIVER I ALT		2.395.436	2.102.783

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		190.000	190.000
Overført resultat		1.120.643	975.667
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		1.310.643	1.165.667
Hensættelse til udskudt skat		132.000	147.000
Hensatte forpligtelser i alt		132.000	147.000
Kreditinstitutter i øvrigt		224.630	9.886
Skyldig selskabsskat		89.914	1.364
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	314.544	11.250
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		82.749	53.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		314.313	214.244
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		316	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		240.871	511.622
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		638.249	778.866
Gældsforpligtelser i alt		952.793	790.116
PASSIVER I ALT		2.395.436	2.102.783

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	-1.217.487	-1.217.487
Andre omkostninger til social sikring	-15.700	-15.700
	<u>-1.233.187</u>	<u>-1.233.187</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-107.569	-115.502
	<u>-107.569</u>	<u>-115.502</u>

3. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	-89.914	-1.364
Ændring af udskudt skat	15.000	29.000
	<u>-74.914</u>	<u>27.636</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	819.680
Tilgang	537.500
Afgang	-208.952
Kostpris ultimo	1.148.228
Af- og nedskrivning primo	-510.193
Årets afskrivning	-107.569
Tilbageførsel ved afgang	182.793
Af- og nedskrivning ultimo	-434.969
Regnskabsmæssig værdi ultimo	713.259

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	307.379	82.749	224.630	0
	307.379	82.749	224.630	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. 544.029.
Ydelsen for 2022/2023 udgør kr. 313.824.

Leasingaftalen har en løbetid mellem 7 - 27 måneder.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	2