

Vognmandsforretningen Bo & Ernst Johansen ApS
Gammelbyvej 10, Langelund, 7323 Give

CVR-nr. 26 88 51 08

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2024

Bo Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Vognmandsforretningen Bo & Ernst Johansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 22. oktober 2024

Direktion

Bo Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Vognmandsforretningen Bo & Ernst Johansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmandsforretningen Bo & Ernst Johansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brande, den 22. oktober 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Risager Bormann

statsautoriseret revisor
mne46607

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Vognmandsforretningen Bo & Ernst Johansen ApS Gammelbyvej 10, Langelund 7323 Give |
| | CVR-nr.: 26 88 51 08 |
| | Stiftet: 26. november 2002 |
| | Hjemsted: Vejle |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Bo Johansen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande |
| Bankforbindelse | Vestjysk Bank, Nytorv 10, 7323 Give |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har i året henligget uden egentlig aktivitet, idet selskabet er under afvikling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7 t.kr. mod 1.256 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -40 t.kr. mod 145 t.kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmandsforretningen Bo & Ernst Johansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Anvendt regnskabspraksis

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-6 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af deposita vedrørende lejekontrakter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|----------------|------------------|
| Bruttotab | -7.101 | 1.256.042 |
| 1 Personaleomkostninger | -6.284 | -973.081 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -28.200 | -85.880 |
| Driftsresultat | -41.585 | 197.081 |
| Andre finansielle indtægter | 716 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -10.467 | -10.557 |
| Resultat før skat | -51.336 | 186.524 |
| Skat af årets resultat | 11.178 | -41.308 |
| Årets resultat | -40.158 | 145.216 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 117.800 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 27.416 |
| Disponeret fra overført resultat | -40.158 | 0 |
| Disponeret i alt | -40.158 | 145.216 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---|----------------|------------------|
| Note | 2024 | 2023 |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 148.005 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 148.005 |
| Deposita | 0 | 11.850 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 11.850 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 159.855 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 476.039 |
| Andre tilgodehavender | 5.375 | 528 |
| Tilgodehavender i alt | 5.375 | 476.567 |
| Likvide beholdninger | 298.950 | 385.918 |
| Omsætningsaktiver i alt | 304.325 | 862.485 |
| Aktiver i alt | 304.325 | 1.022.340 |

Balance 30. september

| Passiver | 2024 | 2023 |
|--|----------------|------------------|
| Note | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 150.000 | 150.000 |
| Overført resultat | 86.759 | 126.917 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 117.800 |
| Egenkapital i alt | 236.759 | 394.717 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 27.700 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 27.700 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 0 | 54.326 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 54.326 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 55.579 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 26.875 | 143.325 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 28.261 | 71.903 |
| Selskabsskat | 12.430 | 52.620 |
| Anden gæld | 0 | 222.170 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 67.566 | 545.597 |
| Gældsforpligtelser i alt | 67.566 | 599.923 |
| Passiver i alt | 304.325 | 1.022.340 |

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 150.000 | 99.501 | 60.000 | 309.501 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -60.000 | -60.000 |
| Årets overførte resultat | 0 | 27.416 | 117.800 | 145.216 |
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 150.000 | 126.917 | 117.800 | 394.717 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Årets overførte resultat | 0 | -40.158 | 0 | -40.158 |
| | 150.000 | 86.759 | 0 | 236.759 |

Noter

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|---------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | -227 | 906.882 |
| Pensioner | 0 | 46.950 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>6.511</u> | <u>19.249</u> |
| | <u>6.284</u> | <u>973.081</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen kendte. | | |
| | | |
| 3. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen kendte. | | |

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.

Bo Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bo Johansen

Direktør

ID: e1ebbb30-60bf-42d8-9519-22d25fea1a08

Tidspunkt for underskrift: 23-10-2024 kl.: 11:27:53

Underskrevet med MitID



Lars Risager Bormann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Risager Bormann

Revisor

ID: 605339de-a44b-4d27-9e61-c86eb1c02079

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-10-2024 kl.: 12:11:34

Underskrevet med MitID



Bo Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bo Johansen

Dirigent

ID: e1ebbb30-60bf-42d8-9519-22d25fea1a08

Tidspunkt for underskrift: 23-10-2024 kl.: 13:15:37

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: aaa698XwYuZ252130362

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.